



千柏源

NEEQ: 835709

江西千柏源科技股份有限公司
Jiangxi Qianbaiyuan Tcle. Co.,Ltd.

年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	25
第八节	财务会计报告	30
第九节	备查文件目录	98

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。

公司负责人梁家彬、主管会计工作负责人梁家彬及会计机构负责人（会计主管人员）欧水凤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

1、亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）接受江西千柏源科技股份有限公司（以下简称“公司”）的委托，对 2022 年度财务报表进行审计并出具了带与持续经营相关的重大不确定性段的无保留意见审计报告【亚会审字（2023）第 02610045 号】。根据证监会发布《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号—非标准审计意见及其涉及事项的处理》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的规定，对公司 2022 年度财务报告出具带与持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告的理由和依据如下：

“鉴于千柏源科技公司，2020 年亏损 155.59 万元，2021 年亏损 47.26 万元，2022 年亏损 90.90 万元，公司连续三年亏损；变更实际控制人后，公司一直在努力进行业务转型，但这几年公司受到疫情冲击较大，维持公司正常运营是最大的任务。虽然企业目前正在采取积极洽谈新业务、搭建网络平台等措施来推进新业务，但上述措施对生产经营情况的改善具有不确定性，无法消除我们对千柏源科技公司的持续经营能力的疑虑。

根据审计准则《中国注册会计师审计准则第 1503 号——在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》的要求，我们出具了与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告。”

2、上述与持续经营相关的重大不确定性段中涉及事项没有违反企业会计准则、制度及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关规定。

3、董事会认为亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)出具的带与持续经营相关的重大不确定性段的无保留意见审计报告的内容客观地反映了公司的实际情况。

鉴于审计报告中的与持续经营相关的重大不确定性段，公司将进一步提高自身持续经营能力，通过提升服务质量，拓展公司产品的用户群，覆盖更多的行业和领域，同时，公司正在积极拓展业务，深入相关重点行业领域，提供更为落地的产品及服务，积极拓展更多的客户群体，完善营销架构，增加企业的核心竞争力，提高公司的抗风险能力，具体措施如下：

（1）根据公司发展和市场化的要求，继续完善人才培养体系和人才引进机制，不断优化人才结构，着力提升公司管理团队的管理水平和员工队伍整体素质，同时完善人才激励手段和绩效考核体系，为公司发展提供人才保障。

（2）加强与主要优质客户的合作力度，做好老顾客的售后服务。公司将通过积极寻求新的业务模式，为更多企业和用户提供信息咨询定制化服务，扩大业务规模，提高服务竞争力及客户黏性，增强公司核心竞争力，提升公司持续经营能力。

（3）公司奉行将行业领先技术与市场需求紧密契合的经营理念，通过定制服务满足用户的差异化需求。公司基于自身在信息技术咨询服务领域的优势，正在积极将业务与现代信息技术进行融合，未来将通过物联网、云计算、大数据等新技术开拓更多市场，把公司打造成全国有一定影响力的信息化领域企业。

（4）公司将有效利用资本市场的融资功能和资源配置优势，通过资本运作实现公司产业的延伸和风险的分散，为公司创造新的利润增长点，增厚公司业绩，提升公司核心竞争力。

4、亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度财务报告出具与持续经营相关的重大不确定性段的无保留审计意见的审计报告，是为了提醒审计报告使用者关注，我们同意审计机构对审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段的说明。

公司所面临的情况，公司董事会将积极采取有效措施消除审计机构对上述事项的疑虑，控制重大不确定性，化解相关潜在风险。

【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
市场竞争的风险	<p>随着信息化技术的不断发展，信息技术咨询领域竞争日趋激烈，对行业内企业资质、规模和资金实力等方面的要求不断提高。目前公司虽然能通过市场开拓拿到订单，但如果不能正确把握市场动态和行业发展趋势并保持优良的服务，不能扩大规模和提升服务质量，则存在市场竞争优势减弱的风险。</p> <p>应对措施：公司将通过建立业务创新、精益管理等完善的竞争风险机制来预防或减少市场竞争风险，全面提升公司运营效率、经营规模、市场占有率和盈利能力，打造公司品牌核心竞争力。</p>
持续经营能力的风险	<p>公司已连续三个会计年度发生亏损，目前业务仍处于转型时期，新的业务具有不确定性，公司持续经营能力存在一定风险。报告期内，公司流动资金短缺，若公司不能持续增加现金流，可能会导致公司无法持续经营。</p> <p>应对措施：公司将通过积极寻求新的业务模式，为更多企业和用户提供信息咨询技术服务，扩大业务规模，提高服务竞争力及客户黏性，增强公司核心竞争力，提升公司持续经营能力。</p>
新业务拓展风险	<p>公司为突破前期产品附加值低、发展瓶颈等问题积极拓展新业务，涉足信息技术咨询服务新行业。这对公司管理层的管理、协调能力，以及公司在资源整合、市场开拓、内部控制等方面都提出较高要求。如若公司高级管理人员对市场发展判断不准确，不能有效拓展更多新业务及在人力资源和财务管理上完善，则公司的发展将不能达到预期，这会对公司未来经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司通过招聘新业务行业专业人才、优化公司管理层结构等提升公司竞争力，同时积极梳理业务条线、不断复盘，优化流程，降低风险内控，提高决策有效性、科学性。另外，公司计划筹备行业政策研究小组，学习最新政策及法规，密切跟踪行业发展政策动向，及时调整及执行改进服务质量，最大程度降低对新业务拓展带来的风险。</p>
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		释义
公司/本公司/母公司/千柏源	指	江西千柏源科技股份有限公司
子公司/深圳千柏源	指	深圳千柏源科技有限公司
子公司/聚善源科技	指	深圳聚善源科技有限公司
控股股东/千柏源咨询	指	广东千柏源咨询服务合伙企业（有限合伙）
主办券商/开源证券	指	开源证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事和高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务负责人
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	《江西千柏源科技股份有限公司章程》
《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》
《业务规则》	指	全国中小企业股份转让系统业务规则
报告期、本年、本年度、本期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
上期、上年度	指	2021年1月1日至2021年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江西千柏源科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi Qianbaiyuan Tcle. Co.,Ltd. Qbylamp
证券简称	千柏源
证券代码	835709
法定代表人	梁家彬

二、 联系方式

信息披露事务负责人	梁家彬
联系地址	江西省赣州市南康区东山北路与赣南大道交汇处金融中心 2 号楼一楼
电话	0797-6578318
传真	0797-6578318
电子邮箱	dm@qbylamp.com
公司网址	http://www.q-beyond.com
办公地址	江西省赣州市南康区东山北路与赣南大道交汇处金融中心 2 号楼一楼
邮政编码	341000
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	江西千柏源科技股份有限公司董事会秘书办公室

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	2012 年 5 月 28 日
挂牌时间	2016 年 1 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（65）-信息技术咨询服务（653）-信息技术咨询服务（6530）
主要业务	信息技术外包服务、卫浴清洁用品销售
主要产品与服务项目	平台数据分析及运营维护等信息技术外包服务、皂液器销售
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）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为广东千柏源咨询服务合伙企业（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为梁婵娟，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	91441300597410490K	否
注册地址	江西省赣州市南康区东山北路与赣南大道交汇处金融中心 2 号楼一楼	否
注册资本	10,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券			
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 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）	开源证券			
会计师事务所	亚太（集团）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	孙志军	刘铭哲		
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	546,661.93	798,511.11	-31.54%
毛利率%	31.06%	37.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-908,964.93	-472,616.75	-92.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-913,784.70	-773,743.97	-18.10%
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）	-854.25%	-159.03%	-
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）	-858.78%	-260.35%	-
基本每股收益	-0.09	-0.05	-92.18%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	236,185.53	701,046.14	-66.31%
负债总计	84,262.69	640,158.37	-86.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	151,922.84	60,887.77	149.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.02	0.01	100.00%
资产负债率%（母公司）	5.10%	28.93%	-
资产负债率%（合并）	35.68%	91.31%	-
流动比率	2.44	0.99	-
利息保障倍数	-1,099.31	-297.12	-

(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	-1,186,213.32	340,334.26	-448.54%
应收账款周转率	11.27	16.46	-
存货周转率	29.41	24.32	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-66.31%	-50.46%	-
营业收入增长率%	-31.54%	31.60%	-
净利润增长率%	92.33%	-69.62%	-

(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	10,000,000	10,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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	5,269.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-449.25
非经常性损益合计	4,819.77
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,819.77

(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

(一) 新成立子公司情况

深圳聚善源科技有限公司，100%控股，该公司于2022年5月16日成立。公司住所：深圳市龙岗区南湾街道上李朗社区平吉大道平朗路9号万国城B座B9H-1，公司经营范围：半导体器件专用设备销售；照明器具销售。

(二) 处置子公司情况

江西比源链科技有限公司，100%控股，该公司于2018年4月11日成立。公司住所：江西省赣州市南康区东山街道办事处东山北路与赣南大道交汇处金融中心2号楼一楼，公司经营范围：发光二极管芯片研发、生产与销售。该公司于2022年7月13日工商批准注销。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

根据《国民经济行业分类》(GB/T 4754-2017)，公司属于“软件和信息技术服务业(65)”。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司管理型行业分类指引》(2017)，本公司所属行业为“软件和信息技术服务业”中的“信息技术咨询服务”(6530)。本公司从事信息技术外包服务、卫浴清洁用品销售，主要为包括电动单车共享平台、新零售平台等提供平台数据分析及运营维护相关技术外包服务。

公司主要通过主动激发客户需求、市场开拓、客户口碑等方式获得项目订单，针对电动单车共享平台、新零售平台等提供数据分析及运营维护咨询服务获得收入，并拟针对新零售平台拓展相关信息技术外包业务。另外，公司还保留了卫浴清洁用品销售，如皂液器等。公司的收入来源主要包括信息技术咨询费、产品销售收入等。

公司作为信息技术外包服务方案提供商，已通过引进优秀的数据分析人才，针对用户的客观情况和实际需求提供定制化的解决方案，通过对接智能出行APP及小程序平台中客户数据，实现蜂鸣定制寻车、远程操作、整洁停车等强大功能，保障平台能顺利实现远程指导半自动上门、半自动可视停车等功能，从而满足不同客户用车、停车多样化、个性化的需要和后续软件升级、运行、维护需求。公司未来将以智慧出行APP及小程序调试、样车采购及调试、申请政府投放许可、批量采购、投放管理、团队运营管理等项目整体运营流程咨询服务为核心，为新入市场的客户提供整体投放方案，解决共享电单车新投放客户入门门槛高及运营难题，降低客户的投放成本和调试、运营成本，客户只需关注投放收益和投放规模。目前来看，虽然该项服务客户目前比较少，但极受追求投放收益的客户的欢迎。公司奉行将行业领

先技术与市场需求紧密契合的经营理念，二者形成良性互动后，将会激发用户更多需求，其中定制服务更注重用户的差异化需求。公司基于自身在信息咨询领域的服务优势，正在积极将业务与现代信息技术进行融合，未来将通过物联网、云计算、大数据等新技术开拓更多市场，把公司打造成全国有一定影响力的信息化领域企业。另外，公司通过阿里巴巴平台、淘宝电商平台等电商平台销售卫浴清洁用品，取得了不错的销量，增加了公司的收入。

公司报告期内公司的商业模式较上年度发生重大变化，公司经过近两年的业务转型，逐渐摒弃传统的低端制造，聚焦于软件与信息技术服务行业，该行业经济附加值高，业务前景广阔，公司将深耕于此，打磨服务，积极开拓市场，提升管理效率，加速业务决策。该重大变化具有一定不确定性，对公司的经营情况会产生一定影响。公司将加强业务拓展力度，不断提升持续经营能力。

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	161,833.66	68.52%	348,046.98	49.65%	-53.50%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	0.00	0.00%	97,000.00	13.84%	-100.00%
存货	9,780.33	4.14%	15,850.35	2.26%	-38.30%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-

长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	27,611.57	11.69%	64,680.61	9.23%	-57.31%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
无形资产	3,186.03	1.35%	4,556.43	0.65%	-30.08%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期借款	0.00	0.00%		0.00%	-
其他流动资产	3,777.96	1.60%	139,283.10	19.87%	-97.29%
应付职工薪酬	54,260.00	22.97%	197,713.60	28.20%	-72.56%
其他应付款	30,000.00	12.70%	442,399.90	63.11%	-93.22%
资产总计	236,185.53	-	701,046.14	-	-66.31%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年期末减少了 53.50%，主要原因是货币资金已用于职工薪酬及日常经营支出。
 - 2、应收账款较上年期末减少 100%，主要原因是公司本期主要在线上销售，不存在应收款项。
 - 3、固定资产较上年期末减少 57.31%，主要原因是本期无固定资产新增，按会计准则将现有固定资产正常计提折旧。
 - 4、其他流动资产较上年期末减少 97.29%，主要原因是享受当年税收政策，当地税务局以现金的方式退回待抵扣进项税 135,505.14 元，本期结余待抵扣进项税 3777.96 元。
- 应付职工薪酬较上年期末减少了 72.56%，主要原因是由于本期末人员减少，所以计提的应付工资也减少了。
- 5、其他应付款较上年同期末减少了 93.22%，主要原因是实控人期末向公司无偿捐赠了 100 万元，其中 70 万为账上的其他应付款。
 - 6、资产总计较上年期末减少 66.31%，主要原因是：（1）本期的应收账款已全部收回没有余额；（2）由于税务政策优惠，把未抵扣的进项税余额作现金退回；（3）货币资金减少 18 万，用于职工薪酬及日常经营支出。

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	546,661.93	-	798,511.11	-	-31.54%
营业成本	376,854.51	68.94%	497,412.59	62.29%	-24.24%
毛利率	31.06%	-	37.71%	-	-

销售费用	170,136.66	31.12%	211,609.91	26.50%	-19.60%
管理费用	914,044.54	167.20%	1,095,861.71	137.24%	-16.59%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
财务费用	826.03	0.15%	1,543.67	0.19%	-46.49%
信用减值损失	3,000.00	0.55%	247,000.00	30.93%	-98.79%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他收益	5,269.02	0.96%	1,852.34	0.23%	184.45%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	-908,440.68	-166.18%	-759,466.63	-95.11%	-19.62%
营业外收入	14.22	0.00%	300,000.00	37.57%	-100.00%
营业外支出	463.47	0.08%	725.12	0.09%	-36.08%
净利润	-908,964.93	-166.28%	-472,616.75	-59.19%	-92.33%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期减少了 31.54%，主要原因是咨询服务类业务竞争激烈，本年度承接的咨询项目较上年大幅减少。
- 2、信用减值损失较上年同期减少 98.79%，主要原因是上期是冲回之前已计提的减值准备 25 万元，今年只冲回上期计提的 3 万元。
- 3、营业外收入较上年同期减少 100.00%，主要原因是上期有客户合同违约，按合同约定没收其定金 300,000.00 元。
- 4、净利润本期比上年同期亏损额增加 92.33%，主要原因是本期营业收入减少了。

(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	546,661.93	798,511.11	-31.54%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	376,854.51	497,412.59	-24.24%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点

软件开发	283,018.80	161,214.94	43.04%	400.00%	193.12%	40.20%
美容仪	151,977.86	121,183.85	20.26%	337.21%	316.78%	3.91%
咨询服务	94,339.62	80,729.56	14.43%	-85.71%	-78.49%	-28.75%
皂液器	16,803.52	13,238.78	21.21%	-56.97%	-58.55%	3.01%
LED 照明	522.13	487.38	6.66%	-93.21%	-92.01%	-14.05%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本年度收入构成分别为软件开发收入为 283,018.80 元，较上年下降了 31.54%，主要原因是由于咨询服务类业务竞争太大，本期的咨询服务项目较上年减少了 565660.38 元。

(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	江西小兔文旅股份有限公司	283,018.80	51.77%	是
2	江西源码电子商务有限公司	94,339.02	17.26%	否
3	张小咩	20,000.00	3.66%	否
4	海北雁	13,061.95	2.39%	否
5	范特西电子商务有限公司	10,787.61	1.97%	否
合计		421,207.38	77.05%	-

(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	深圳市纬安共创生科技有限公司	132,609.00	92.12%	否
2	深圳格瑞美电子有限公司	10,913.20	7.58%	否
3	深圳市紫瑶科技有限公司	432.00	0.30%	否
4				
5				
合计		143,954.20	100.00%	-

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	-1,186,213.32	340,334.26	-448.54%
投资活动产生的现金流量净额		1,900.00	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	1,000,000.00		100.00%

现金流量分析：

1、公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 448.54%，主要原因是主要系本期其他往来款

净流出较多。

2、公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 100%，主要原因是本期没有发生投资活动。

3、公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期上升 100%，主要原因是实控人梁婵娟在本期向公司捐赠了 100 万现金。

(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
深圳千柏源科技有限公司	控股子公司	软件开发	1,000,000	78,306.21	-41,072.89	452,322.31	-76,827.86
深圳聚善源科技有限公司	控股子公司	LED 照明产品等科技类产品销售	1,000,000	96.24	-203.76	0.00	-203.76

注：报告期后，“深圳千柏源科技有限公司”更名为“深圳千柏源传媒科技有限公司”。

主要参股公司业务分析

□适用√不适用

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

公司产权分明，治理结构健全，在业务、财务、资产、人员方面与股东完全分离，相互独立，保持良好的独立自主的经营能力；公司为高新技术企业，生产产品符合国家政策要求；公司及公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员无违法违规行为发生。实控人变更后，公司处在关键转型期，并且尚处在连续亏损状态。2022 年度营业收入为 546,661.93 元，较上年同期减少 31.54%，减少的主要原因是由于近几年整体经济下行的大环境下，对公司拓展业务产生不利的影响，导致公司无法正常拓展供应链渠道，故本年度营业额急剧下降。公司目前正在业务转型。公司也通过积极寻求新的业务模式，

为更多企业和用户提供信息咨询定制化服务，扩大业务规模，提高服务竞争力及客户黏性，增强公司核心竞争力，提升公司持续经营能力。故公司具备持续经营能力，报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

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	-	-
销售产品、商品，提供劳务	1,000,000.00	283,018.87
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-

注：具体内容详见公司 2022 年 4 月 28 日披露于全国股转公司官网的《关于预计 2022 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2022-013）。

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1月29日		挂牌	限售承诺	股票限售	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月29日		挂牌	限售承诺	股票限售	正在履行中
董监高	2016年1月29日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月29日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	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	不涉及	不涉及

无

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	无限售股份总数	7,866,666	78.67%	2,133,334	10,000,000	100%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	4,967,566	49.68%	4,895,334	9,862,900	98.63%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	2,133,334	21.33%	-2,133,334	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,133,334	21.33%		0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							6

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	千柏源咨询	7,100,900	0	7,100,900	71.01%	0	7,100,900	0	0
2	梁婵娟	0	2,762,000	2,762,000	27.62%	0	2,762,000	0	0
3	深圳市华惠创富投资管理有限公司	150,000	-150,000	0	0.00%	0	0	0	0
4	朱荣	60,000	0	60,000	0.60%	0	60,000	0	0
5	王吉潮	47,000	0	47,000	0.47%	0	47,000	0	0
6	周建湘	35,000	-35,000	0	0.00%	0	0	0	0
7	丁艳子	30,000	0	30,000	0.30%	0	30,000	0	0
8	蔡洪波	1,000	-1,000	0	0.00%	0	0	0	0
9	王方洋	0	100	100	0.00%	0	100	0	0

10	陈桂	2,576,100	-2,576,100	0	0.00%	0	0	0	0
	合计	10,000,000	0	10,000,000	100.00%	0	10,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至本年度报告出具日，公司普通股前十名股东之间无关联关系。

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

（一）控股股东情况

报告期内，公司控股股东未发生变化。公司控股股东情况详见公司 2020 年 1 月 22 日在全国中小企业股份转让系统官方信息平台(www.neeq.com.cn)发布的《江西千柏源科技股份有限公司关于控股股东更名的公告》（公告编号：2020-003）。

（二）实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人未发生变化。公司实际控制人情况详见公司 2019 年 2 月 21 日在全国中小企业股份转让系统官方信息平台(www.neeq.com.cn)发布江西千柏源科技股份有限公司实际控制人变更公告（公告编号：2019-005）。

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

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
梁家彬	董事长、总经理	男	否	1989年11月	2018年11月23日	2026年1月15日
梁家宏	董事	男	否	1985年8月	2018年11月23日	2026年1月15日
谢艳艳	董事	女	否	1990年1月	2018年11月23日	2023年1月15日
许春玲	董事	女	否	1992年3月	2021年4月23日	2026年1月15日
邢丽英	董事	女	否	1979年4月	2021年4月23日	2026年1月15日
谢科等	监事会主席	男	否	1990年6月	2021年4月23日	2026年1月15日
陈凯丽	职工监事	女	否	1991年10月	2018年11月23日	2026年1月15日
陈浩宇	监事	男	否	1985年1月	2018年11月23日	2023年1月15日
欧水凤	财务负责人	女	否	1975年6月	2019年1月9日	2026年1月15日
赵欢欢	董事会秘书	女	否	1983年7月	2019年1月9日	2022年9月26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:

梁家宏与梁家彬是兄弟关系。实际控制人梁婵娟与梁家宏、梁家彬是姐弟关系。

(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
赵欢欢	董事会秘书	离任	无	个人原因	无

关键岗位变动情况

适用 不适用

(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:

无

(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	持有中级会计师职称证书
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	2022年9月原董事会秘书赵欢欢离职后由董事长、总经理梁家彬代为履行信息披露事务。

(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
生产人员	0	0	0	0

销售人员	4	0	2	2
技术人员	3	0	1	2
财务人员	2	0	0	2
行政人员	3	0	0	3
员工总计	12	0	3	9

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	4	2
专科	3	3
专科以下	4	4
员工总计	12	9

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

- 1、薪酬及绩效政策：报告期内，公司结合实际情况，进一步完善了薪酬制度，规范薪酬标准。同时，进一步优化绩效指标考核体系，确保薪酬与绩效挂钩。公司员工薪酬包括薪金、奖金、绩效等，按国家有关法律、法规为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。
- 2、公司暂不存在需公司承担费用的离退休职工。

(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

因董事谢艳艳女士以及监事陈浩宇提出辞职，2023年1月15日，公司召开2023年第一次临时股东大会审议通过：选举苏艳艳女士为公司董事，钟淮女士为公司监事。公司新任董监高人员情况简介如下：

苏艳艳，女，中国国籍，无境外永久居留权，1997年4月出生，大专学历。2019年7月至2020年9月在翰德（深圳）电子有限公司产品开发部任职产品设计师；2020年9月至2022年10月在深圳市乐其网络有限公司销售部任职平面设计师，2023年1月15日至今，担任公司董事。

钟淮，女，中国国籍，无境外永久居留权，1993年2月出生，大专学历。2012年3月至2016年9月在非凡医疗整形美容医院任职美容师；2016年10月至2019年9月在深圳市罗湖区靓靓美容美甲店任职店长；2019年10月至2020年3月在深圳千柏源科技有限公司运营部任职业务经理；2020年4月至2022年11月在深圳市鑫卓粤科技有限公司运营部任职运营总监，2023年1月15日至今，担任公司监

事。

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

公司按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内部控制制度，确保公司的规范运行。

公司已建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、管理层为执行机构的治理机构，并严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等基本管理制度执行。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、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

公司已建立的治理制度包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《关联交易管理办法实施细则》、《控股子公司管理办法》、《投资者关系制度》、《信息披露事务管理制度》、《重大信息内部报告制度》和《关于年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

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

公司按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他法律法规的要求制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《关联交易管理办法实施细则》、《控股子公司管理办法》、《投资者关系制度》、《信息披露制度》以及《重大信息内部报告制度》，设立了董事会、监事会，明确了股东权利和股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围及工作程序，并且根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，初步建立了规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东能够充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等应有权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《关联交易管理办法实施细则》等有关内控制度规定的程序和规则进行；报告期内，公司内部机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司重大决策治理机制较完善，符合《公司法》《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

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

（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	6	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	

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

公司内部控制组织架构由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成，分别依据《公司章程》所规定的权力、职责履行权力控制、管理决策控制、内部监督以及决策执行的各项职责。

报告期内，公司各项内部组织架构和相应的规章制度运行良好，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定，在实践中能够规范运作，履行各自的权利义务，没有发现重大违法违规现象，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

1、公司监事会对《2022 年年度报告》及其摘要进行了审议，并发表审核意见如下：

(1) 公司《2022 年年度报告》及其摘要的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部规章制度的各项规定。

(2) 公司《2022 年年度报告》及其摘要的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项规定，未发现公司《2022 年年度报告》及其摘要所包含的信息存在不符合实际的情况，公司《2022 年年度报告》及其摘要真实地反映了公司 2022 年度的经营状况和财务状况。

(3) 提出本意见前，未发现参与公司《2022 年年度报告》及其摘要编制和审议人员存在违反保密规定的行为。

2、公司监事会对《2022 年半年度报告》进行了审核，并发表审核意见如下：

(1) 公司 2022 年半年度报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；

(2) 公司 2022 年半年度报告的内容和格式符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统的各项规定，其中所披露的信息真实地反映了公司 2022 年上半年的财务状况和经营成果；

(3) 在提出本意见前，未发现参与公司 2022 年半年度报告编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

监事会保证公司 2022 年半年度报告所披露的信息真实、准确、完整，其中不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面不存在不能独立性、不能保持自助经营能力的情况。

(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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作。

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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	亚会审字（2023）第 02610045 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室			
审计报告日期	2023 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙志军 2 年	刘铭哲 2 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	5 年			
会计师事务所审计报酬	8 万元			

审计报告

亚会审字（2023）第 02610045 号

江西千柏源科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江西千柏源科技股份有限公司（以下简称“千柏源科技”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了千柏源科技 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度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“注册会计师对合并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，我们独立于千柏源科技，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提请财务报表使用者关注：千柏源科技公司 2020 年亏损 155.59 万元，2021 年亏损 47.26 万元，2022 年亏损 90.90 万元；变更实际控制人后，公司进行业务转型，新业务发展仍存在较大不确定性。上

述情况表明存在可能导致对千柏源科技公司持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

千柏源科技管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

千柏源科技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，管理层负责评估千柏源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千柏源科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督千柏源科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对千柏源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千柏源科技不能持续经营。

（五）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。

（六）就千柏源科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二三年四月二十三日

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、（一）	161,833.66	348,046.98
结算备付金			0.00
拆出资金			0.00
交易性金融资产			0.00
衍生金融资产			0.00
应收票据			0.00
应收账款	六、（二）		97,000.00

应收款项融资			-
预付款项	六、(三)	11,090.59	12,253.26
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、(四)	18,905.39	19,300.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	9,780.33	15,850.35
合同资产			0
持有待售资产			0
一年内到期的非流动资产			0
其他流动资产	六、(六)	3,777.96	139,283.10
流动资产合计		205,387.93	631,734.10
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		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(七)	27,611.57	64,680.61
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			0.00
油气资产			0.00
使用权资产			0.00
无形资产	六、(八)	3,186.03	4,556.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(九)		75.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,797.60	69,312.04
资产总计		236,185.53	701,046.14
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
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			
预收款项			
合同负债			
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、(十)	54,260.00	197,713.60
应交税费	六、(十一)	2.69	44.87
其他应付款	六、(十二)	30,000.00	442,399.90
其中：应付利息			0.00
应付股利			0.00
应付手续费及佣金			0.00
应付分保账款			0.00
持有待售负债			0.00
一年内到期的非流动负债			0.00
其他流动负债			0.00
流动负债合计		84,262.69	640,158.37
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		84,262.69	640,158.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(十三)	10,000,000	10,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(十四)	1,180,808.31	180,808.31
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	六、(十五)	-11,028,885.47	-10,119,920.54
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		151,922.84	60,887.77
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		151,922.84	60,887.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		236,185.53	701,046.14

法定代表人：梁家彬

主管会计工作负责人：梁家彬

会计机构负责人：欧水凤

（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		112,570.17	315,569.20
交易性金融资产		0	
衍生金融资产		0	
应收票据		0	
应收账款	十三、(一)	0.00	97,000.00
应收款项融资		0	
预付款项		11,006.29	11,006.29
其他应收款	十三、(二)	101,665.03	1,116,537.07
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		1,320.40	127,801.95
流动资产合计		226,561.89	1,667,914.51
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、(三)	1,000,000.00	900,000.00
其他权益工具投资		0	
其他非流动金融资产		0	
投资性房地产		0	
固定资产		27,611.57	
在建工程		0	

生产性生物资产		0	
油气资产		0	
使用权资产		-	
无形资产		3,186.03	4,556.43
开发支出			0
商誉			0
长期待摊费用			-
递延所得税资产			75.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,030,797.60	904,631.43
资产总计		1,257,359.49	2,572,545.94
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		34,160.00	179,500.00
应交税费		0	28.80
其他应付款		30,000.00	564,779.90
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			
其他流动负债			
流动负债合计		64,160.00	744,308.70
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		64,160.00	744,308.70

所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		1,180,808.31	180,808.31
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0.00	
一般风险准备		0	
未分配利润		-9,987,608.82	-8,352,571.07
所有者权益（或股东权益）合计		1,193,199.49	1,828,237.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,257,359.49	2,572,545.94

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	六、(十六)	546,661.93	798,511.11
其中：营业收入		546,661.93	798,511.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、(十六)	1,463,371.63	1,806,830.08
其中：营业成本		376,854.51	497,412.59
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、(十七)	1,509.89	402.20
销售费用	六、(十八)	170,136.66	211,609.91
管理费用	六、(十九)	914,044.54	1,095,861.71
研发费用			
财务费用	六、(二十)	826.03	1,543.67
其中：利息费用			
利息收入			

加：其他收益	六、(二十一)	5,269.02	1,852.34
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(二十二)	3,000.00	247,000.00
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）		-908,440.68	-759,466.63
加：营业外收入	六、(二十三)	14.22	300,000.00
减：营业外支出	六、(二十四)	463.47	725.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-908,889.93	-460,191.75
减：所得税费用	六、(二十五)	75.00	12,425.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-908,964.93	-472,616.75
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）		-908,964.93	-472,616.75
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-908,964.93	-472,616.75
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-908,964.93	-472,616.75
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-908,964.93	-472,616.75
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.05

法定代表人：梁家彬

主管会计工作负责人：梁家彬

会计机构负责人：欧水凤

(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、(四)	94,339.62	666,031.32
减：营业成本	十三、(四)	80,729.56	379,374.46
税金及附加		60.40	267.00
销售费用		106,322.00	65,468.94
管理费用		710,659.28	749,671.87
研发费用		0	0
财务费用		11.73	65.09
其中：利息费用		0	
利息收入		0.00	
加：其他收益		690.26	379.72
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	-835,209.66	
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）		3,000.00	-3,000.00
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）		-1,634,962.75	-531,436.32
加：营业外收入		0	0.00
减：营业外支出		0	725.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,634,962.75	-532,161.32
减：所得税费用		75.00	41,320.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,635,037.75	-573,481.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,635,037.75	-573,481.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,635,037.75	-573,481.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.16	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.16	-0.06

（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		803,997.00	726,900.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		137,036.31	0
收到其他与经营活动有关的现金	六、(二十六)、1	1,449,238.90	2,573,940.81
经营活动现金流入小计		2,390,272.21	3,300,840.81
购买商品、接受劳务支付的现金		132,441.00	48,153.80
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		1,014,041.98	1,057,024.66
支付的各项税费		11,169.31	439.90
支付其他与经营活动有关的现金	六、(二十六)、2	2,418,833.24	1,854,888.19
经营活动现金流出小计		3,576,485.53	2,960,506.55
经营活动产生的现金流量净额		-1,186,213.32	340,334.26
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			0.00
取得投资收益收到的现金			0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			0
收到其他与投资活动有关的现金			0
投资活动现金流入小计			1,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			0.00
投资活动产生的现金流量净额			1,900.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	
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		1,000,000.00	
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		1,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	
五、现金及现金等价物净增加额		-186,213.32	342,234.26
加：期初现金及现金等价物余额		348,046.98	5,812.72
六、期末现金及现金等价物余额		161,833.66	348,046.98

法定代表人：梁家彬

主管会计工作负责人：梁家彬

会计机构负责人：欧水凤

(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		200,000.00	600,000.00
收到的税费返还		134917.17	
收到其他与经营活动有关的现金		3,055,677.48	2,571,793.73
经营活动现金流入小计		3,390,594.65	3,171,793.73
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		618,216.68	644,147.19
支付的各项税费		89.20	306.00
支付其他与经营活动有关的现金		1,975,287.80	2,215,644.72
经营活动现金流出小计		2,593,593.68	2,860,097.91
经营活动产生的现金流量净额		797,000.97	311,695.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			0.00
取得投资收益收到的现金			0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			0
收到其他与投资活动有关的现金			0
投资活动现金流入小计			1,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		1,000,000.00	
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		1,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-1,000,000.00	1,900.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-202,999.03	313,595.82
加：期初现金及现金等价物余额		315,569.20	1,973.38
六、期末现金及现金等价物余额		112,570.17	315,569.20

(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	10,000,000.00	0	0	0	180,808.31	0	0	0	0.00	0	-10,119,920.54		60,887.77
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0.00
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
同一控制下企业合并	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0	0		0
二、本年期初余额	10,000,000.00	0	0	0	180,808.31	0	0	0	0.00	0	-10,119,920.54		60,887.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	0	0	0	1,000,000.00	0	0	0	0	0	-908,964.93		91,035.07
（一）综合收益总额	0	0	0			0	0	0	0	0	-908,964.93		-908,964.93
（二）所有者投入和减少资本					1,000,000.00								1,000,000.00
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	0	0	0	0	1,000,000.00	0	0	0	0	0	0		1,000,000.00

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取											0		
2. 本期使用		-				-					-		-
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00	0	0	0	1,180,808.31	0	0	0	0	0	-11,028,885.47		151,922.84

项目	2021 年		
	归属于母公司所有者权益		少数所有者权益

	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	股东权益	合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00	0	0	0	180,808.31						-9,647,303.79		533,504.52
加：会计政策变更	0	0	0	0	0						0		0
前期差错更正	0	0	0	0	0						0		0
同一控制下企业合并	0	0	0	0	0						0		0
其他	0	0	0	0	0						0		0
二、本年期初余额	10,000,000.00	0	0	0	180,808.31						-9,647,303.79		533,504.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	0	0	0	0						-472,616.75		-472,616.75
（一）综合收益总额											-472,616.75		-472,616.75
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	180,808.31						-10,119,920.54	0.00	60,887.77

法定代表人：梁家彬

主管会计工作负责人：梁家彬

会计机构负责人：欧水凤

(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	10,000,000.00	0	0	0	180,808.31						-8,352,571.07	1,828,237.24
加：会计政策变更	0	0	0	0	0						0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0						0	0
其他	0	0	0	0	0						0	0

二、本年期初余额	10,000,000.00	0	0	0	180,808.31						-8,352,571.07	1,828,237.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	0	0	0	1,000,000.00						-1,635,037.75	-635,037.75
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0						-1,635,037.75	-1,635,037.75
（二）所有者投入和减少资本					1,000,000.00							1,000,000.00
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					1,000,000.00							1,000,000.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,180,808.31						-9,987,608.82	1,193,199.49

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	10,000,000.00	0	0	0	180,808.31						-7,779,089.72	2,401,718.59
加：会计政策变更	0	0	0	0	0						0	0
前期差错更正	0	0	0	0	0						0	0
其他	0	0	0	0	0						0	0
二、本年期初余额	10,000,000.00	0	0	0	180,808.31						-7,779,089.72	2,401,718.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	0	0	0	0						-573,481.35	-573,481.35
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0						-573,481.35	-573,481.35
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入												

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

四、本年期末余额	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	180,808.31						-8,352,571.07	1,828,237.24
----------	---------------	------	------	------	------------	--	--	--	--	--	---------------	--------------

三、 财务报表附注

江西千柏源科技股份有限公司 2022年1月1日-2022年12月31日 财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司概况

江西千柏源科技股份有限公司（以下简称“千柏源科技”或“本公司”）前身系惠州市英吉尔光电科技有限公司，于2019年10月24日由江西英吉尔科技股份有限公司更名为江西千柏源科技股份有限公司。本公司于2012年05月28日由周晓艳、莫玲和贺能共同出资成立，现法定代表人为梁家彬，公司统一社会信用代码为91441300597410490K的营业执照，注册资本1,000.00万元，股份总数1,000.00万股（每股面值1元）。公司股票于2016年1月29日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

经营范围：营业性演出，演出经纪，信息网络传播视听节目，广播电视节目制作经营，电视剧制作（依法须经批准的项目，经相关部门批准后在许可有效期内方可开展经营活动，具体经营项目和许可期限以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：软件开发，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，照明器具制造，照明器具销售，五金产品制造，五金产品研发，五金产品批发，模具销售，光伏设备及元器件销售，太阳能发电技术服务，光伏发电设备租赁，信息技术咨询服务，日用品销售，家用电器销售，技术进出口，货物进出口，社会经济咨询服务，广告设计、代理，市场营销策划，品牌管理，广告制作，广告发布，项目策划与公关服务，企业形象策划，软件外包服务，数字文化创意内容应用服务。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）

公司注册地址：江西省赣州市南康区东山北路与赣南大道交汇处金融中心2号楼一楼。

本公司财务报表由公司董事会于2023年4月23日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础确定。报告期内合并财务报表范围内

子公司如下：

序号	单位名称	备注
1	深圳千柏源科技有限公司	
2	深圳聚善源科技有限公司	

报告期合并范围详见：“本附注八 在其他主体中的权益中第 1 本公司的子公司情况之企业集团的构成”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础。

（二）持续经营

我们提请财务报表使用者关注：2020 年亏损 155.59 万元，2021 年亏损 47.26 万元，2022 年亏损 90.90 万元，公司连续三年亏损；变更实际控制人后，公司进行业务转型，新业务发展仍存在较大不确定性。上述情况表明存在可能导致对千柏源科技持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南和解释要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

除有特殊说明外，金额均以人民币元为单位表示。

（四）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

本公司外币业务在初始发生时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币。

在资产负债表日，外币货币性项目余额采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，因公允价值确定日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（七）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；交易性金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于交易性金融资产，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）交易性金融资产

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，分类为交易性金融资产。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交易性金融资产。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交易性金融负债和其他金融负债。对于交易性金融负债，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）交易性金融负债

交易性金融负债，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交易性金融负债。

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。

被指定为交易性金融负债，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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，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。

8、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、租赁应收款，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，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(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。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(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 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	按预期损失率计提减值准备，与应收账款组合划分相同

② 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和租赁应收款，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。

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
----	---------

代扣代缴社保组合	管理层评价该类款项具有较低风险
关联方组合	管理层评价该类款项具有较低风险
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

③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
代扣代缴社保组合	管理层评价该类款项具有较低风险
保证金及押金组合	管理层评价该类款项具有较低风险
关联方组合	管理层评价该类款项具有较低风险
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

(6) 坏账准备确认的标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

1) 坏账准备的计提方法

①单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司对单项应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收

款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
代扣代缴社保组合	代扣代缴社保
保证金及押金组合	保证金及押金
关联方组合	合并范围内的关联方
账龄组合	除上述组合，具有相同或相似信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
代扣代缴社保组合	不计提坏账准备
保证金及押金组合	不计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备
账龄组合	除上述组合，具有相同或相似信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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)	3.00	3.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	20.00	20.00
3—4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4—5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(八) 存货

1、存货的分类

存货，是指公司在企业在日常活动中持有以备出售的开发产品或商品、处在开发过程中的在产品、在开发过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括：原材料、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算，发出存货采用月末一次加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

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。

不同存货可变现净值的具体确定方法如下：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

资产负债表日，公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。公司对存货可变现净值低于账面价值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。以后期间存货价值恢复的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法

周转材料取得时按实际成本计价，领用时采用一次摊销法进行核算。

（九）固定资产

1、固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的分类

本公司的固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备。

3、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本。

4、各类固定资产的折旧方法

固定资产的折旧以入账价值减去 5%的预计净残值后在预计可使用年限内以直线法计提。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	直线法	5-10 年	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	直线法	5 年	5.00	19.00

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额以单项资产为基础，若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为基础，确定资产组的可收回金额。对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

6、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租赁，是指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。符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

本公司融资租入的固定资产，在租赁开始日，按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，加上初始直接费用计入固定资产成本。

融资租入的固定资产折旧方法，与本公司同类自有固定资产的折旧方法相同。

7、固定资产后续支出

本公司发生固定资产后续支出，在同时满足：①与该后续支出有关的经济利益很可能流入企业；②该后续支出的成本能够可靠地计量时，计入固定资产；如有替换部分，扣除其账面价值。不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间内摊销。

（十）无形资产

1、无形资产的确认条件

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。资产满足下列条件之一的，符合无形资产定义中的可辨认性标准：

①能够从企业中分离或者划分出来，并能单独或者与相关合同、资产或负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换。

②源自合同性权利或其他法定权利，无论这些权利是否可以从企业或其他权利和义务中转移或者分离。

无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价和分类

无形资产按照实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

本公司无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、软件等。

3、估计使用寿命有限的无形资产的使用寿命

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对

该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

4、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式一致的方法摊销。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，公司估计其使用寿命，并在使用寿命期限内采用直线法进行摊销。

5、无形资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，单项无形资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。对可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

6、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查期间，具有以下特点：

研究阶段是建立在有计划的调查基础上，即研发项目已经公司董事会或者相关管理层的批准，并着手收集相关资料、进行市场调查等。研究阶段基本上是探索性的，为进一步的开发活动进行资料及相关方面的准备，这一阶段不会形成阶段性成果。

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。具有以下特点：

开发阶段是建立在研究阶段基础上，因而，对项目的开发具有针对性。进入开发阶段的研发项目往往形成成果的可能性较大。本公司开发阶段的起点为研发中心批准产品立项申请书，项目开始实施；终点为项目从中华人民共和国工业及信息化部取得型号核准证书、属于专有技术项目的取得项目验收报告或类似于以上效力的证书、技术。

7、开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

本公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①从技术上讲，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，应当证明其有用性；

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。

（十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销。

其他长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

（十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2、借款费用资本化期间

(1)当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确

认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十三）职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。本公司职工薪酬包括：包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。

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

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

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提

存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（十四）预计负债

若与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，本公司将其确认为预计负债。

- 1、该义务是企业承担的现时义务；
- 2、履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按照该范围的上、下限金额的平均数确定。如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按下列情况处理：

- 1、或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 2、或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司确认的预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（十五）收入

1、收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用【产出法/投入法】确定恰当的履约进度。【产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度/投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。】当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2、可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3、重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4、应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5、交易价格分配至各单项履约义务合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6、主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7、合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

(1) 如果合同变更增加了可明确区分的【建造服务】及合同价款，且新增合同价款反映了新增【建造服务】单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

(2) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的【建造服务】与未转让的【建造服务】之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

(3) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的【建造服务】与未转让的【建造服务】之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

8、特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进

行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1）规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费【如俱乐部的入会费等,按实际说明】应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为

未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。本公司的收入主要来源于销售商品合同：本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（十六）政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在该资产使用寿命内平均分配，分次计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；如果不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（十七）递延所得税资产和递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确

认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

1、递延所得税资产的确认和计量

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：一是该项交易不是企业合并；二是交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：一是暂时性差异在可预见的未来很可能转回；二是未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③公司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。

④资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

2、递延所得税负债的确认和计量

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：一是该项交易不是企业合并；二是交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：一是投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；二是该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（十八）股份支付及权益工具

1、股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价

值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

5、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

四、会计政策和会计估计变更

（一）会计政策变更

本公司报告期内未发生会计政策变更。

（二）会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%

（二）税收优惠

根据财政部、国家税务总局（财税〔2021〕8号），关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知。母公司及其子公司均符合小型微利企业所得税优惠政策的条件，企业所得税税率为20%。

具体通知如下：

自2021年1月1日至2022年12月31日，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12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、财务报表项目注释

（一）货币资金

货币资金明细列示如下：

项目	期末数	上年期末数
现金	-	1,900.00
银行存款	156,739.27	337,110.62
其他货币资金	5,094.39	9,036.36
合计	161,833.66	348,046.98

注：其他货币资金是公司支付宝账户期末结余资金。

(二) 应收账款

1、按账龄披露：

账龄	期末数	期初数
1 年以内	-	100,000.00
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	-
小计	-	100,000.00
减：坏账准备	-	3,000.00
合计	-	97,000.00

2、2022 年计提应收账款坏账准备 0 元，收回应收账款坏账准备 3,000.00 元，转回应收账款坏账准备 0 元。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示如下：

账龄	期末数		上年期末数	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	11,090.59	100.00	11,006.29	89.82
1 至 2 年 (含 2 年)	-	-	246.97	2.02
2 至 3 年 (含 3 年)	-	-	1,000.00	8.16
合计	11,090.59	100.00	12,253.26	100.00

2、截止 2022 年 12 月 31 日预付账款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)	款项性质
开源证券股份有限公司	非关联方	11,006.29	1 年以内	99.24	服务费
合计		11,006.29		99.24	

(四) 其他应收款

1、总表情况

分类列示：

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	18,905.39	19,300.41
合计	18,905.39	19,300.41

2、其他应收款列示

(1) 按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,938.54	19,300.41
1 至 2 年	14,966.85	-
2 至 3 年	-	-
小计	18,905.39	19,300.41
减：坏账准备	-	-
合计	18,905.39	19,300.41

(2) 按坏账计提方法分类列示：

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
代扣代缴组合	3,938.54	-	-	-	3,938.54
押金保证金组合	14,966.85	-	-	-	14,966.85
合计	18,905.39	-	-	-	18,905.39

续上表

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
代扣代缴组合	4,333.56	-	-	-	4,333.56
押金保证金组合	14,966.85	-	-	-	14,966.85
合计	19,300.41	-	-	-	19,300.41

①组合中，采用代扣代缴组合和押金保证金组合计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
代扣代缴组合	3,938.54	-	-
押金保证金组合	14,966.85	-	-
合计	18,905.39	-	-

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况：

无

(4) 其他应收款项性质分类情况：

款项性质	期末数	上年期末数
非关联方往来款	-	-
押金	3,938.54	14,966.85
代缴社保及公积金	14,966.85	4,333.56
合计	18,905.39	19,300.41

(5) 截止 2022 年 12 月 31 日其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质
深圳市金积嘉电子工业有限公司	非关联方	10,596.00	1 至 2 年 (含 2 年)	56.05	押金及保证金
深圳市万国城商业管理有限公司	非关联方	4,370.85	1 至 2 年 (含 2 年)	23.12	押金及保证金

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
社保及公积金	非关联方	3,938.54	1年以内(含1年)	20.83	社保及公积金
合计		18,905.39		100.00	

(五) 存货

1、存货分类(按类别):

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,862.54	-	8,862.54
发出商品	276.56	-	276.56
周转材料	641.23	-	641.23
合计	9,780.33	-	9,780.33

(续上表)

项目	上年期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	11,099.63	-	11,099.63
发出商品	3,962.74	-	3,962.74
周转材料	787.98	-	787.98
合计	15,850.35	-	15,850.35

2、存货跌价准备

无

(六) 其他流动资产

其他流动资产明细列示如下:

项目	期末数	上年期末数
待抵扣进项税	3,777.96	139,283.10
合计	3,777.96	139,283.10

(七) 固定资产

1、固定资产分类列示如下:

项目	机器设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值			
1、上年期末数	-	187,656.05	187,656.05
2、本期增加金额	-	-	-
1)购置	-	-	-
2)在建工程转入	-	-	-
3、本期减少金额	-	133,835.12	133,835.12
1) 处置或报废	-	133,835.12	133,835.12
4、期末数	-	53,820.93	53,820.93
二、累计折旧			
1、上年期末数	-	122,975.44	122,975.44
2、本期增加金额	-	26,209.36	26,209.36
1) 计提	-	26,209.36	26,209.36
3、本期减少金额	-	122,975.44	122,975.44
1) 处置或报废	-	122,975.44	122,975.44
4、期末数	-	26,209.36	26,209.36
三、减值准备			
1、上年期末数	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-

项目	机器设备	电子及其他设备	合计
1) 处置或报废	-	-	-
4、期末数	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	-	27,611.57	27,611.57
2、期初账面价值	-	64,680.61	64,680.61

2、暂时闲置的固定资产情况

无。

3、通过融资租入的固定资产情况

无。

4、通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

5、未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(八) 无形资产

无形资产分类列示如下：

一、账面原值	软件	合计
1、上年期末数	13,705.14	13,705.14
2、本期增加金额	-	-
1) 购置	-	-
2) 内部研发	-	-
3、本期减少金额	-	-
4、期末数	13,705.14	13,705.14
二、累计摊销		
1、上年期末数	9,148.71	9,148.71
2、本期增加金额	1,370.40	1,370.40
1) 计提	1,370.40	1,370.40
3、本期减少金额	-	-
4、期末数	10,519.11	10,519.11
三、减值准备	-	-
四、账面价值	-	-
1、期末账面价值	3,186.03	3,186.03
2、期初账面价值	4,556.43	4,556.43

(九) 递延所得税资产

递延所得税明细列示如下:

项目	本期数		上年期末数	
	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
计提信用减值损失	-	-	3,000.00	75.00
合计	-	-	3,000.00	75.00

(十) 应付职工薪酬

1、2022 年应付职工薪酬列示如下:

项目	上年期末数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	197,713.60	838,528.28	981,981.88	54,260.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	46,449.77	46,449.77	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	197,713.60	884,978.05	1,028,431.65	54,260.00

2、2022 年短期薪酬列示如下:

项目	上年期末数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	197,713.60	777,995.50	921,609.10	54,100.00
(2) 职工福利费	-	-	-	-
(3) 社会保险费	-	35,282.78	35,282.78	-
其中: 医疗保险费	-	33,636.54	33,636.54	-
工伤保险费	-	461.84	461.84	-
生育保险费	-	1,184.40	1,184.40	-
(4) 住房公积金	-	21,570.00	21,410.00	160.00
(5) 职工教育经费	-	3,680.00	3,680.00	-
合计	197,713.60	838,528.28	981,981.88	54,260.00

3、2022 年设定提存计划明细情况：

项目	上年期末数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	-	45,109.60	45,109.60	-
失业保险费	-	1,340.17	1,340.17	-
合计	-	46,449.77	46,449.77	-

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司深户、非深沪分别按员工基本工资的 14%、13%向养老保险计划缴存费用；按员工基本工资 0.7%向失业保险计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(十一) 应交税费

应交税费明细列示如下：

项目	期末数	上年期末数
印花	2.69	44.87
合计	2.69	44.87

(十二) 其他应付款

1、其他应付款按款项性质列示如下：

项目	期末数	上年期末数
关联方往来款	30,000.00	442,399.90
合计	30,000.00	442,399.90

2、按款项性质列示如下：

项目	年末余额	年初余额
往来款	30,000.00	442,399.90
合计	30,000.00	442,399.90

（十三）股本

股本明细列示如下：

投资者名称	年末余额		年初余额	
	持股比例(%)	出资金额	持股比例(%)	出资金额
广东千柏源咨询服务合伙企业 (有限合伙)	71.009	7,100,900.00	71.01	7,100,900.00
深圳市华惠创富投资管理有限 公司	-	-	1.5	150,000.00
王吉潮	0.47	47,000.00	0.47	47,000.00
朱荣	0.60	60,000.00	0.6	60,000.00
周建湘	-	-	0.35	35,000.00
丁艳子	0.30	30,000.00	0.3	30,000.00
蔡洪波	-	-	0.01	1,000.00
陈桂	-	-	25.76	2,576,100.00
梁婵娟	27.62	2,762,000.00	-	-
王方洋	0.001	100.00	-	-
合计	100.00	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00

（十四）资本公积

资本公积明细列示如下：

项目	上年期末数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	180,808.31	1,000,000.00	-	1,180,808.31
合计	180,808.31	1,000,000.00	-	1,180,808.31

（十五）未分配利润

未分配利润计算过程明细如下：

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-10,119,920.54	-9,647,303.79
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	-10,119,920.54	-9,647,303.79
加：本期净利润	-908,964.93	-472,616.75
减：提取法定盈余公积	-	-
净资产折股转出	-	-
本期期末余额	-11,028,885.47	-10,119,920.54

(十六) 营业收入和营业成本

主营业务收入、主营业务成本明细列示如下：

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	546,661.93	376,854.51	798,511.11	497,412.59
其他业务收入	-	-	-	-
合计	546,661.93	376,854.51	798,511.11	497,412.59

(十七) 税金及附加

税金及附加明细列示如下：

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	346.57	-
教育费附加	148.52	-
地方教育费附加	98.97	-
印花税	915.83	402.20
合计	1,509.89	402.20

(十八) 销售费用

销售费用明细列示如下：

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	152,038.57	200,947.75
差旅费	1,586.00	75.25
汽车费用	4,949.72	1,771.00
软件服务费	6,542.42	-
运输费	509.20	-
业务推广费	-	398.00
快递费	1,625.45	1,918.47
折旧费	2,770.00	40.00
交通费	71.50	-
其他	43.80	6,459.44
合计	170,136.66	211,609.91

(十九) 管理费用

管理费用明细列示如下:

项目	本期数	上年同期数
办公费	5,236.80	4,128.00
差旅费	13,185.71	13,128.66
租赁费	58,326.60	114,121.84
摊销费	1,370.40	1,370.40
工资	462,974.16	612,058.03
水电费	-	3,262.73
职工福利费	20,000.00	1,918.00
咨询服务费	1,132.08	1,132.08
折旧费	26,534.44	46,504.80
车辆费	15,409.20	3,052.00
交通费	1,467.06	1,486.54
快递费	425.30	164.00
招待费	2,873.00	2,931.02
中介服务费	232,240.34	277,638.71
物业管理费	24,740.76	12,853.92
其他	48,128.69	110.98
合计	914,044.54	1,095,861.71

(二十) 财务费用

财务费用明细列示如下:

项目	本期数	上年同期数
利息支出	-	-
减: 利息收入	28.18	59.33
银行手续费	954.21	1,603.00
合计	826.03	1,543.67

(二十一) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
社保中心稳岗补贴	5,061.43	1,449.36
代扣个人所得税手续费返还	207.59	402.98
合 计	5,269.02	1,852.34

(二十二) 信用减值损失

信用减值损失明细列示如下:

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	3,000.00	247,000.00
合 计	3,000.00	247,000.00

(二十三) 营业外收入

营业外收入明细列示如下:

项目	本期数	上年同期数	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	-	-	-
其他	14.22	300,000.00	14.22
合 计	14.22	300,000.00	14.22

(二十四) 营业外支出

营业外支出明细列示如下:

项目	本期数	上年同期数	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	-	725.00	-
滞纳金	463.39	-	463.39
其他	0.08	0.12	0.08
合 计	463.47	725.12	463.47

(二十五) 所得税费用

所得税明细列示如下:

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	75.00	12,425.00
合 计	75.00	12,425.00

(二十六) 合并现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
利息收入	128.18	59.33
收到的政府补助	5,269.02	2,902.38
收到的其他往来款	1,443,841.70	2,570,979.10
合计	1,449,238.90	2,573,940.81

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
银行手续费	954.21	1,603.00
付现的管理费用	395,208.01	480,016.83
付现的销售费用	15,328.09	10,268.36
支付的其他往来款	2,007,342.93	1,363,000.00
合计	2,418,833.24	1,854,888.19

(二十七) 合并现金流量表补充资料

1、合并现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-908,964.93	-472,616.75
信用减值损失准备	-3,000.00	-247,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	-96,766.08	367.33
无形资产摊销	1,370.40	1,370.40
长期待摊费用	-	-
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)	-	725.00
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)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	75.00	12,425.00
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)	6,070.02	9,201.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	370,897.95	981,136.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-555,895.68	54,725.59

其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,186,213.32	340,334.26
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	161,833.66	348,046.98
减：现金的期初余额	348,046.98	5,812.72
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-186,213.32	342,234.26

2、现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	-	-
其中：库存现金	-	1,900.00
可随时用于支付的银行存款	156,739.27	337,110.62
可随时用于支付的其他货币资金	5,094.39	9,036.36
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、年末现金及现金等价物余额	161,833.66	348,046.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

七、合并范围的变更

(一) 新成立子公司情况

深圳聚善源科技有限公司，100%控股，该公司于2022年5月16日成立。公司住所：深圳市龙岗区南湾街道上李朗社区平吉大道平朗路9号万国城B座B9H-1，公司经营范围：半导体器件专用设备销售；照明器具销售。

（二）处置子公司情况

江西比源链科技有限公司，100%控股，该公司于 2018 年 4 月 11 日成立。公司住所：江西省赣州市南康区东山街道办事处东山北路与赣南大道交汇处金融中心 2 号楼一楼，公司经营范围：发光二极管芯片研发、生产与销售。

该公司于 2022 年 7 月 13 日工商批准注销。

八、本公司的子公司情况

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	
深圳千柏源科技有限公司	广东深圳	广东深圳	照明产品	100.00	-	投资设立
深圳聚善源科技有限公司	广东深圳	广东深圳	照明产品	100.00	-	投资设立

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
广东千柏源咨询服务合伙企业（有限合伙）	惠州市	企业管理咨询、实业投资、国内贸易	无	71.009	71.009

注：惠州英吉尔共创股权投资合伙企业（有限合伙）于 2020 年 1 月 22 日变更为广东千柏源咨询服务合伙企业（有限合伙）。

控股股东广东千柏源咨询服务合伙企业（有限合伙）持有公司 7,100,900 股，持股比例为 71.01%，为公司的控股股东。广东千柏源咨询服务合伙企业（有限合伙）成立于 2015 年 1 月 23 日，注册地址：深圳市龙岗区南湾街道上李朗社区平吉大道平朗路 9 号万国城 B 座 B9H-1，公司类型为有限合伙企业，经营范围：企业管理咨询、会务服务、实业投资、销售；LED 电子产品，国内贸易。执行合伙人为梁婵娟，统一社会信用代码为：9144130032502107XP。本公司实际控制人是梁婵娟。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、本公司的子公司情况。

3、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
江西驴中驴旅游文化有限公司	梁婵娟持股 99%
深圳小兔文化发展有限公司	梁婵娟持股 98%
江西小兔文旅股份有限公司	梁婵娟担任法定代表人、董事长、总经理
深圳市前海领航企业家俱乐部有限公司	梁婵娟担任法定代表人、执行董事、总经理
深圳小兔营销策划有限公司	梁婵娟担任法定代表人、执行董事、总经理
新疆艾品汇贸易有限公司	梁婵娟担任法定代表人、执行董事、总经理
杭州携海科技有限公司	梁婵娟担任监事
梁家彬	本公司实际控制人之弟弟、公司高管
梁家宏	本公司实际控制人之弟弟

4、关联方交易情况

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西小兔文旅股份有限公司	软件开发费	283,018.80	-

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
梁婵娟	30,000.00	442,399.90
合计	30,000.00	442,399.90

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露：

账龄	期末数	期初数
1 年以内	-	100,000.00
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	-
小计	-	-
减：坏账准备	-	3,000.00
合计	-	97,000.00

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提应收账款坏账准备 0 元。

(二) 其他应收款

1、总表情况

分类列示：

项目	期末数	上年期末数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	101,665.03	1,116,537.07
合计	101,665.03	1,116,537.07

2、其他应收款列示

(1) 按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	101,665.03	536,266.06
1 至 2 年	-	580,271.01
2 至 3 年	-	-
小计	101,665.03	1,116,537.07
减：坏账准备	-	-
合计	101,665.03	1,116,537.07

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况：

无

(3) 截止 2022 年 12 月 31 日前二名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
深圳千柏源科技 有限公司	关联方往来	99,276.4 1	1 年以内	97.65	-
社保公积金	社保公积金	1,398.62	1 年以内	1.38	-
合计		100,675. 03		99.03	-

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类：

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00	-	1,000,000.00	900,000.00	-	900,000.00
合计	1,000,000.00	-	1,000,000.00	900,000.00	-	900,000.00

2、对子公司投资明细如下：

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	本年计提 减值准备	年末余额
江西比源链科技有限公司	900,000.00	-	900,000.00	-	-
深圳千柏源科技有限公司	-	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
合计	900,000.00	1,000,000.00	900,000.00	-	1,000,000.00

（四）营业收入、营业成本

主营业务收入及成本明细列示如下：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,339.62	80,729.56	666,031.32	379,374.46
其他业务	-	-	-	-
合计	94,339.62	80,729.56	666,031.32	379,374.46

（五）投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置子公司的投资收益	-835,209.66	-
合计	-835,209.66	-

十四、合并报表补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助	5,269.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-449.25	
小计	4,819.77	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-	
少数股东权益影响额（税后）	-	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,819.77	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益(元/股)	
		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	-8.54	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-8.59	-0.09	-0.09

十五、财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会于 2023 年 4 月 23 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会进行审议。

江西千柏源科技股份有限公司

二〇二三年四月二十三日

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：

江西千柏源科技股份有限公司董事会秘书办公室