



元聚变
NEEQ : 830999

元聚变（上海）科技股份有限公司
Meta-Fusion (Shanghai) Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人孙峻峰、主管会计工作负责人周云及会计机构负责人（会计主管人员）周云保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

重要提示	2
目录	3
释义	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和经营情况	6
第三节 重大事件	13
第四节 股份变动及股东情况	17
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节 财务会计报告	22
附件 I 会计信息调整及差异情况	114
附件 II 融资情况	114

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会办公室。

释义

释义项目		释义
元聚变、本公司或公司	指	元聚变（上海）科技股份有限公司
圭璋信息	指	上海圭璋信息技术有限公司
逐光信息	指	上海逐光信息技术有限公司
久归信息	指	上海久归信息技术有限公司
千信信息	指	上海千信信息技术有限公司
谦亮投资	指	谦亮投资咨询（上海）有限公司
新准广告	指	上海新准广告有限公司
银橙信息	指	银橙（上海）信息技术有限公司
驭颜科技	指	上海驭颜科技有限公司
雾桓商贸	指	上海雾桓商贸有限公司
健橙商贸	指	上海健橙商贸有限公司
银橙投资	指	银橙投资管理有限公司
药橙中医	指	上海药橙中医诊所有限公司
瑞麻生物	指	云南励图瑞麻生物科技有限公司
银橙汉普	指	云南银橙汉普生命科学股份有限公司
智创元素	指	广州智创元素科技有限公司
厦门智创	指	厦门智创科技有限公司
厦门新准	指	厦门新准科技有限公司
卡司通	指	深圳市卡司通展览股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
元	指	人民币元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	元聚变（上海）科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Meta-Fusion (Shanghai) Technology Co.,Ltd. Meta-Fusion Tech		
法定代表人	孙峻峰	成立时间	2010年3月9日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李清龙，一致行动人为圭璋信息
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）-互联网和相关服务（I64）-互联网信息服务（I642）-互联网信息服务（I6420）		
主要产品与服务项目	数据类和教育类产品研发、服务与销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	元聚变	证券代码	830999
挂牌时间	2014年8月13日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	135,416,667
主办券商（报告期内）	太平洋证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路926号同德广场写字楼31楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙峻峰	联系地址	上海市徐汇区钦州北路1199号智汇园87号楼6楼
电话	021-64851212	电子邮箱	IR@metafusion.cc
传真	021-33681336		
公司办公地址	上海市徐汇区钦州北路1199号智汇园87号楼6楼	邮政编码	200233
公司网址	https://metafusion.cc		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913100005515553011		
注册地址	上海市奉贤区青村镇南奉公路3878号24幢110		
注册资本（元）	135,416,667	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

2022 年度公司利用已形成的产品和大数据网络营销的经验，主要开展自有电子雾化产品“FLOCO 乐氟”品牌业务以及通过社区团购平台开展的食物、日用品等销售业务。但根据 2022 年 3 月国家烟草专卖局出台的新规《电子烟管理办法》，公司开展电子烟批发零售业务需要申请相关许可执照，同时禁止销售除烟草口味外的调味电子烟和可自行添加雾化物的电子烟。尽管公司已按照相关细则向主管部门提交了执照申请及相关材料，但申请未获通过，法律法规的重大变更导致公司的电子雾化器业务无法继续开展。社区团购销售业务，由于疫情后需求环境发生变化，公司管理层经过审慎研判，暂停此项业务的持续推进。面对外部经营环境的各种不确定性，公司充分考量自身优势，将市场大方向与公司自身资源禀赋相结合，找准未来核心竞争领域，持续锻造核心竞争力。

2022 年，国务院印发《“十四五”数字经济发展规划》，明确了“十四五”时期发展目标和重点任务，加快推进交通运输等领域基础设施数字化改造；充分发挥数据要素作用；深入推进智慧教育，构建高质量教育支撑体系。2023 年，中共中央、国务院印发了《数字中国建设整体布局规划》，指出，要全面赋能经济社会发展，做强做优做大数字经济。公司拥抱“数字中国”建设，推动自身转型升级，认真贯彻落实董事会各项决策及精神，以服务科教兴国、人才强国国家战略为愿景，以数智化创新助力行业高质量发展为使命，主营业务目前涉及数据、教育两大业务板块。

本公司在过去 13 年以大数据为核心的展业经营中，沉淀了系统性的技术能力与宝贵经验——“千台节点的大规模集群”、“EB 级的大数据处理和分析”、“基于异构计算和分级存储的 AI 基础架构”、“30+AI 算法（RNN、LSTM、NLP）”、“从感知技术、预测技术到决策技术的 AutoML 技术积累”、“完善的全栈企业级产品体系能力”……这些全链路数据科技生态能力对应在以数据为基础的数据资产、数据交易、数据服务、人工智能、元宇宙、数字孪生等方向上能够形成有力的数字化底座支撑。

本公司数据板块业务是处于数据与人工智能领域的研发与综合服务提供商，公司及相关子公司拥有相关领域知识产权 100 余项、核心技术团队、上海数据交易所数据经济服务商等资质。公司数据板块业务目前仍处于初步探索阶段，计划运用大数据、云计算、人工智能等信息技术形成全新数字化底座能力，加速创新应用场景落地。如数据应用领域，正通过在不同行业、不同场景进行实践，探索数据深层价值的释放路径，潜在服务的范畴预计覆盖为政府机构、企事业单位、大型央企提供数字化转型、数据交易、数据运营、数据资产化等相关服务。基于过去运用大数据技术能力做精准营销的数据能力和数据经验，报告期内公司已经启动“用户洞察”领域的 AI 大模型研发探索。通过海量的用户数据、媒体数据、互联网广告数据探索研究“用户洞察”领域的 AI 大模型，未来在实现 AI 对外赋能能力之后，将积极落地人工智能应用场景业务，预计在城市运营、电商、文旅、产业升级等多领域赋能，为“数字中国”发展助力。基于对数据与人工智能技术的理解和组织实施能力，公司正在探索以综合服务商角度，将不同的技术与服务整合为解决方案，赋能服务各种有需求的场景客户。例如针对传统文旅景区，结合元宇宙、XR、沉浸式、演艺娱乐内容，打造全新的景区塑造、用户体验和运营服务。数据板块业务的销售将基于自有销售团队和合作伙伴实现业务开拓。收入来源于各种场景客户支付的服务费用为主。

本公司之教育业务是处于教育行业的“产学研用”服务提供商，拥有研发、教学、教研、赛事、成果转化应用团队。为高校/高职提供科研、产教融合、成果转化、培训服务；响应教育部“双减”政策，为中小学提供科创为特色，融合科技艺术、科技体育的课后服务。经广东教育监管部门严格审定后，获得教育办学许可牌照，为中小学提供的规范的校内素质教育服务、研学、夏/冬令营、赛事组织服务、培训（素质教育领域及技能领域）服务。公司通过自有销售团队、合作伙伴开拓业务，收入来

源是教育相关服务收入、产品销售收入、成果转化产生的收入。

中小学教育板块，通过 8 年的耕耘已经形成了完整的学生综合素质提升的培养链条。经由全资子公司广州智创元素科技有限公司（以下简称“智创元素”）直接或间接组织师资，核心课程主要采用经广东省教育厅审定、广东高等教育出版社独家授权《科创和 STEAM 教育实验教材》课程相关内容进行资源包研发，开展相关科创教育培训的课后服务，已面向广州市近百所中小学累计过万人次的中小学学生开展科创课程的服务。在课后服务中启蒙、培养、发掘对科创等综合素质提升有天赋和兴趣的学生人群，进而引导相关学生参加相应的研学、夏/冬令营、培训、赛事（教育部白名单赛事等），成为伴随学生成长的持续服务者。

高校/高职教育板块，无人机培训相关业务已经具备服务高校/高职院校及社会人员的能力，全资子公司广州智创元素持有中国民用航空局发放的通用航空企业经营许可证，贯穿打通无人机从青少年培训到职业培训及支持商业经营的所有能力与资质。以广州科技贸易职业技术学院为例，智创元素为广州科技贸易职业技术学院提供了从课程内容、师资、考点申请、空域申请的全程服务，为广州科技贸易职业技术学院的特色发展做出有力支撑。

（二） 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	43,385,423.37	6,003,168.62	622.71%
毛利率%	4.36%	8.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,053,227.25	-11,930,251.22	74.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,049,033.12	-7,313,159.15	44.63%
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）	-3.30%	-6.57%	-
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）	-4.37%	-4.03%	-
基本每股收益	-0.02	-0.09	77.78%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	117,808,321.97	98,861,559.55	19.16%
负债总计	28,123,461.84	5,960,639.06	371.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	91,051,703.95	94,104,931.20	-3.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.67	0.69	-3.24%
资产负债率%（母公司）	42.56%	41.22%	-
资产负债率%（合并）	23.87%	6.03%	-
流动比率	3.39	22.79	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-13,693,829.68	-5,215,953.67	-162.54%

应收账款周转率	2.66	2.74	-
存货周转率	37.41	2.44	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.16%	-48.44%	-
营业收入增长率%	622.71%	-94.60%	-
净利润增长率%	74.56%	-34.53%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,304,332.15	1.96%	5,343,158.29	5.40%	-56.87%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	30,601,098.15	25.98%	-	-	-
预付款项	411,301.99	0.35%	59,046.46	0.06%	596.57%
其他应收款	1,084,603.51	0.92%	229,178.15	0.23%	373.26%
存货	8,385.00	0.01%	-	-	-
商誉	3,695,020.25	3.14%	-	-	-
应付账款	20,871,107.33	17.72%	52,496.45	0.05%	39,657.18%
合同负债	29,885.10	0.03%	72,641.51	0.07%	-58.86%
应付职工薪酬	576,849.22	0.49%	347,258.87	0.35%	66.12%
其他应付款	1,496,755.27	1.27%	425,300.00	0.43%	251.93%
一年内到期的非流动负债	1,195,221.44	1.01%	865,172.27	0.88%	38.15%
其他流动负债	-	-	4,358.49	0.00%	-

项目重大变动原因：

- 1、 应收账款较期初增加100%，主要是本报告期内应收上海众叙文化传媒有限公司及广州神策营销策划有限公司款项增加所致。
- 2、 应付账款较期初增加39657.18%，主要是因为本报告期应付上海沫森文化传播有限公司及中垦农芯（佛山）智能科技有限公司款项所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

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	43,385,423.37	-	6,003,168.62	-	622.71%
营业成本	41,495,948.86	95.64%	5,476,513.83	91.23%	657.71%

毛利率	4.36%	-	8.77%	-	-
税金及附加	9,270.65	0.02%	2,233.09	0.04%	315.15%
研发费用	1,025,626.09	2.36%	2,263,508.67	37.71%	-54.69%
其他收益	7,601.61	0.02%	173,941.39	2.90%	-95.63%
投资收益	144,232.57	0.33%	94,710.79	1.58%	52.29%
公允价值变动收益	1,174,001.35	2.71%	-6,496,217.07	108.21%	118.07%
信用减值损失	-17,848.56	0.04%	-50,072.25	0.83%	64.35%
资产减值损失	-	-	-837,560.01	13.95%	-100.00%
营业利润	-2,908,153.74	6.70%	-14,569,313.12	242.69%	80.04%
营业外收入	2,006.84	0.00%	77,807.45	1.30%	-97.42%
营业外支出	97.55	0.00%	0.02	0.00%	487,650.00%
所得税费用	309,815.91	0.71%	-1,847,469.84	30.77%	116.77%
净利润	-3,216,060.36	7.41%	-12,644,035.85	210.62%	74.56%
经营活动产生的现金流量净额	-13,693,829.68	-	-5,215,953.67	-	-162.54%
投资活动产生的现金流量净额	10,550,090.26	-	5,990,457.39	-	76.11%
筹资活动产生的现金流量净额	105,000.00	-	-	-	-,100.00%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比增加 622.71%，主要是本报告期内启动“用户洞察”AI 大模型探索研究，为获得海量数据执行互联网广告投放产生的营收增加；以及全资子公司广州智创元素开展相关教育培训业务增加所致。
- 2、主营业务成本同比增加 657.71%，主要是本报告期内，主营业务收入增加，成本同时增加所致。
- 3、研发费用同期减少 54.69%，主要是因为本报告期内，探索研究业务方向及节奏发生了变化，期间对应调整了人员结构，对应的薪资支出减少所致。
- 4、公允价值变动损益同比增加 118.07%，主要是因为本报告期内持有的交易性金融资产卡司通公允价值变动收益增加所致。
- 5、资产减值同比减少 100%，主要是上期库存商品电子烟和面膜减值所致。
- 6、营业利润同比增加 80.04%，净利润同比增加 74.56%，主要是因为上期持有的交易性金融资产公允价值变动收益大幅减少，本报告期内毛利增加，研发费用减少，公允价值变动收益增加所致。
- 7、所得税费用同比增加 116.77%，主要是因为上期持有的交易性金融资产卡司通公允价值变动收益大幅减少从而冲减计提递延所得税费用，导致上期所得税费用为负数，而本期持有的交易性金融资产卡司通公允价值变动收益增加计提的递延所得税费用增加所致。
- 8、经营活动产生的现金流量净额-13,693,829.68 元，同期减少 162.54%，主要是因为上期瑞麻生物及其他子公司收到增值税期末留抵退税款增加现金流入，本报告期内应收账款暂未收回所致；投资活动产生的现金流量净额 10,550,090.26 元，同期增加 76.11%，主要是本报告期内理财产品赎回金额增加所致；筹资活动产生的现金流量净额 105,000.00 元，同期增加 100%，主要是报告期内子公司银橙汉普个人股东向银橙汉普提供借款所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
新准广告	子公司	互联网广告代理及精准投放服务	10,000,000.00	29,206,768.50	11,087,977.77	30,882,177.85	391,774.09
银橙信息	子公司	信息技术咨询服务	37,000,000.00	39,524,793.61	38,313,991.17	3,818,273.65	-311,083.87
银橙投资	子公司	投资管理	100,000,000.00	88,046,388.93	81,018,267.03	-	- 1,097,537.34
瑞麻生物	子公司	工业大麻种植及加工提取	60,000,000.00	10,143,043.57	- 39,551,226.02	-	-83,884.90
智创元素	子公司	非学历教育服务	5,000,000.00	6,381,049.04	-283,153.77	8,684,971.87	-283,153.77

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
人员流失的风险	公司产品研发、技术创新、经营管理依赖于核心技术人员和关键管理人员，随着公司业务的调整和发展，对具有丰富经验的高人才需求增大。人才竞争日益激烈，能否维持技术人员队伍的稳定并不断吸收优秀人才的加盟是公司能否在新行业具有持续发展能力的关键。如果公司核心技术人员、骨干员工、关键管理人员出现流失，将影响公司在新行业的探索和未来发

	<p>展。</p> <p>应对措施：公司积极加强人才储备，通过外部招聘及内部培训等形式打造核心业务团队，建立良好的培训体系和晋升机制来控制风险。</p>
应收账款无法回收风险	<p>报告期内公司新业务对应的目标客户与上期不同，虽然公司持续实施动态关注客户经营状况及应收账款回收情况等措施，应收账款控制在合理区间内，但未来仍存在应收账款无法回收的风险。</p> <p>应对措施：公司将通过事前严格审核新客户的资信状况，事中持续跟踪现有客户的经营状况，事后加强应收账款催收管理力度，降低公司应收账款发生坏账的风险。</p>
股权结构分散导致的风险	<p>公司股权结构较为分散，可能导致公司重大事项难以形成有效决议，存在决策经营效率降低的风险。</p> <p>应对措施：为应对上述风险，公司积极强化公司治理结构、加强股东沟通，减少决策经营效率降低的风险。</p>
营业收入和毛利率波动的风险	<p>由于积极拓展新业务、新产品，必然面对试错成本与开拓成本，新旧业务调整转型期间，存在公司营业收入和综合毛利率波动的风险。</p> <p>应对措施：公司根据市场变化和自身发展需求，优化成本结构、调整价格策略，保证公司相应的利润水平；对业务销售进行积极调整。</p>
法律法规及相关政策变化的风险	<p>公司正在拓展新的业务板块，积极探索新的经营模式，仍然面临法律法规及相关政策变化的风险。</p> <p>应对措施：为应对上述风险，公司积极关注数据、教育行业政策和行业变化，及时制定适应政策的经营方案，加强对行业政策及行业规律的研究，提升公司经营水平。</p>
瑞麻生物股权转让款及借款无法收回的风险	<p>公司出售了持有的瑞麻生物 51%的股权，相应产生股权转让款；此外，瑞麻生物对母公司的借款在股权转让的同时，该笔债务由瑞麻生物转移给股权转让的受让方云南励图科技发展有限公司，母公司要求受让方同时归还借款。以上两笔款项出现债务人逾期情况，公司已积极采取包括诉讼、申请强制执行等多种法律手段维护权益，但存在上述款项无法收回的风险。</p> <p>应对措施：公司已通过起诉、申请强制执行等措施积极维护合法权益，并根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。公司将持续推进相关工作，持续依法主张自身合法权益，积极应对诉讼款项无法收回的风险，公司将持续关注被执行人财产情况，如发现被执行人有可供执行财产的，将再次申请执行。</p>
客户依赖风险	<p>报告期内公司前五大客户销售收入占营业收入的比例为 92.18%，存在一定的客户依赖风险。</p> <p>应对措施：公司在保持现有客户合作关系的前提下，坚持进行市场和客户培育，不断拓展新的客户，减少对主要客户的依赖。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>随着世界卫生组织宣布新冠疫情不再构成“国际关注的突发公共卫生事件”，以及国内疫情防控的常态化，报告期内公司并未存在重大公共卫生事件的风险。本期公司开展数据类、教育</p>

	<p>类业务，报告期主要处于拓展客户的业务前期阶段，存在客户数量较少的情况，导致前五大客户销售收入占营业收入的比例较大，因此在报告期内新增客户依赖的风险。</p>
--	---

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
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	√是 □否	三.二.(四)
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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	93,574,547.18	128,247.41	93,702,794.59	102.91%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
公司	云南励图科技发展有限公司	债务转移合同纠纷	是	56,878,523.20	否	经穷尽财产调查措施，本案被执行人	2023 年 6 月

	公司、云南励图瑞麻生物科技有限公司、李恒芳					暂无财产可供执行，无继续执行的条件，故法院裁定终结本次执行程序。	15 日
公司	云南励图科技有限公司、李恒芳	股权转让纠纷	是	36,337,680.00	否	经穷尽财产调查措施，被执行人暂无财产可供执行，无继续执行的条件，故法院裁定终结本次执行程序。	2023 年 6 月 13 日
总计	-	-	-	93,216,203.20	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次诉讼有利于追回借款、股权转让款及利息，维护了公司的合法权益，不会对公司经营和财务方面造成重大不利影响，目前公司经营业务正常开展。公司已通过起诉、申请强制执行等措施积极维护合法权益，并根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

（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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	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	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	18,000,000	18,000,000
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次资产收购符合公司战略发展规划和业务发展需要，将为公司培育、创造新的利润增长点，有利于提高公司综合竞争力，对公司未来行业地位、竞争格局和发展前景将产生积极影响。

本次股权转让完成后，公司将在保证现金流管理和财务风险可控的基础上开展业务，不会损害公司及股东利益。

（四） 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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
现金管理	2023-029	理财产品	不超过 12000 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司及控股子公司在 2023 年度拟使用最高累计不超过人民币 12,000 万（含 12,000 万元）的自有闲置资金购买保本型或其他低风险、流动性强的短期银行理财产品，在上述额度内，资金可在公司 2023 年年度股东大会做出新的决定或修改之前滚动使用，即在购买期限不超过 12 个月的风险可控的现金管理产品的总额度不超过 12,000 万元人民币（含 12,000 万）。

公司使用自有闲置资金购买理财产品，是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度投资低风险的短期理财产品，可以提高资金使用效率，获得一定的投资收益，有利于提升公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	其他	同业竞争承诺	2014 年 8 月 13 日	-	正在履行中
收购报告书（补发）	收购人	同业竞争承诺	2023 年 5 月 15 日	-	正在履行中
收购报告书（补发）	收购人	其他承诺（与被收购人避免和减少关联交易情况的承诺）	2023 年 5 月 15 日	-	正在履行中
收购报告书（补发）	收购人	限售承诺	2023 年 5 月 15 日	2024 年 7 月 3 日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，不存在无法履行或超期未履行完毕的承诺事项。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	查封	5,611,073.73	4.76%	系公司向徐汇区人民法院申请对瑞麻生物采取强制执行措施

					导致，因公司尚未收到瑞麻生物股权转让的全部款项，故在报告期内仍将其纳入合并报表范围。
车辆	固定资产	查封	50,265.67	0.04%	系公司向徐汇区人民法院申请对瑞麻生物采取强制执行措施导致，因公司尚未收到瑞麻生物股权转让的全部款项，故在报告期内仍将其纳入合并报表范围。
总计	-	-	5,661,339.40	4.81%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述事项对公司流动资金造成一定的影响，未影响公司的正常经营活动，不会对公司经营的持续性和财务的稳定性造成重大影响。

第四节 股份变动及股东情况

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	111,798,876	82.56%	-33,955,120	77,843,756	57.48%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	98,177	98,177	0.07%
	董事、监事、高管	7,017,243	5.18%	-847,002	6,170,241	4.56%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,617,791	17.44%	33,955,120	57,572,911	42.52%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	14,951,209	14,951,209	11.04%
	董事、监事、高管	23,569,041	17.40%	-9,842,315	13,726,726	10.14%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		135,416,667	-	0	135,416,667	-
普通股股东人数		551				

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	圭璋 信息	26,312,668	0	26,312,668	19.43%	26,312,668	0	0	0
2	孙峻 峰	16,854,667	0	16,854,667	12.45%	12,641,001	4,213,666	0	0
3	李清 龙	10,049,209	5,000,177	15,049,386	11.11%	14,951,209	98,177	0	0
4	逐光 信息	11,024,358	0	11,024,358	8.14%	0	11,024,358	0	0
5	千信 信息	5,100,000	0	5,100,000	3.77%	0	5,100,000	0	0
6	久归	4,812,000	0	4,812,000	3.55%	0	4,812,000	0	0

	信息								
7	谦亮投资	4,490,000	0	4,490,000	3.32%	0	4,490,000	0	0
8	贾忱	3,516,000	105,403	3,621,043	2.67%	0	3,621,043	0	0
9	李碧晴	4,379,800	1,024,800	3,355,000	2.48%	0	3,355,000	0	0
10	王宇	2,517,308	0	2,517,308	1.86%	2,517,308	0	0	0
	合计	89,056,010	-	93,136,430	68.78%	56,422,186	36,714,244	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东李清龙持有圭璋信息 100.00%股权，公司股东孙峻峰持有久归信息 100.00%股权，公司股东王宇持有逐光信息 100.00%股权。公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露：

是 否

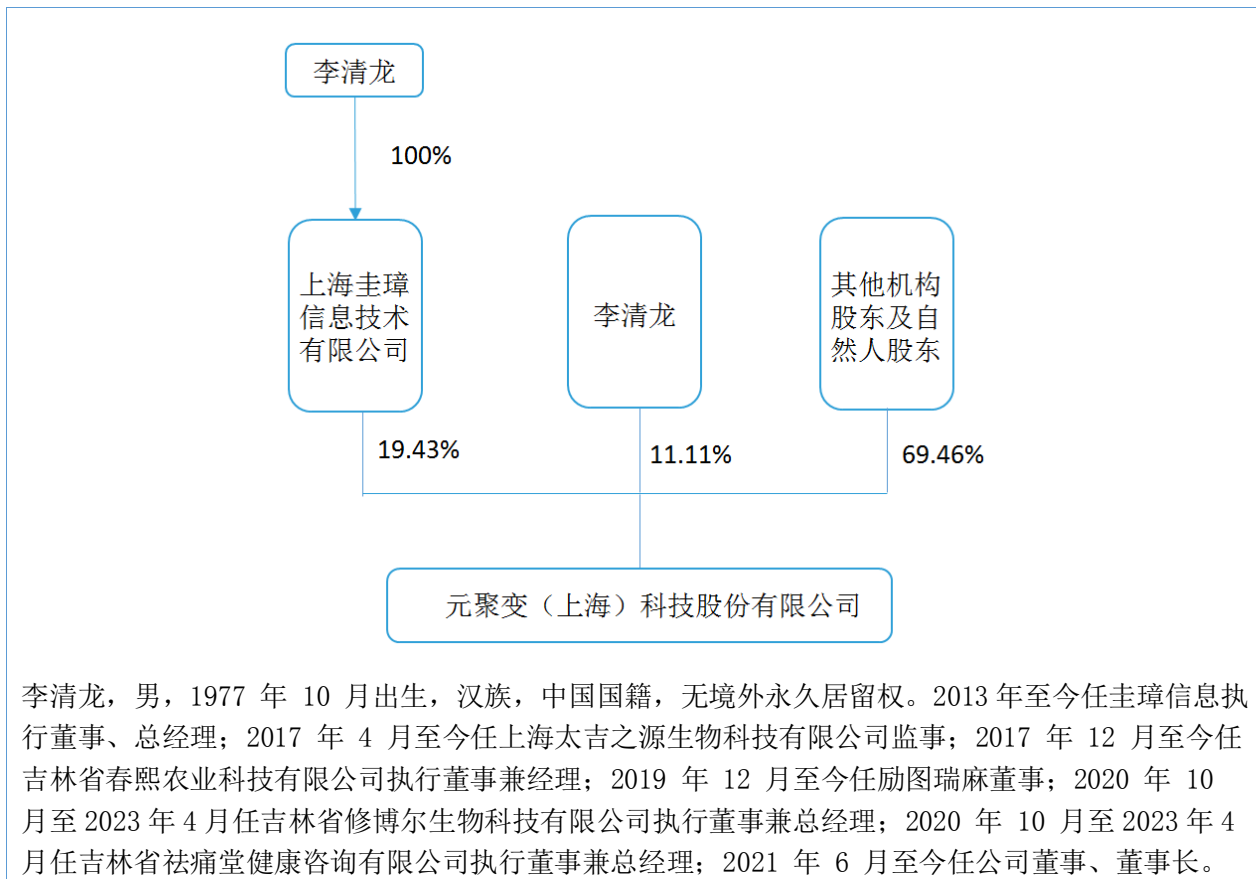
（一）控股股东情况

报告期内，公司控股股东无变化，公司仍无控股股东。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为李清龙，上海圭璋信息技术有限公司为李清龙的一致行动人。截至报告期末，李清龙直接和通过上海圭璋信息就是有限公司间接持有公司股份共计 41,362,054 股，占公司总股本的 30.54%。

2023 年 2 月 22 日，公司股东李清龙通过大宗交易方式，增持公司股票 480 万股，持股比例由 7.4963%变更为 11.0409%。公司股东上海圭璋信息技术有限公司持有公司股票 26,312,668 股，持股比例为 19.4309%。李清龙持有上海圭璋信息有限公司 100%的股权，并担任其执行董事。本次增持后，李清龙个人直接和通过上海圭璋信息技术有限公司间接合计持股比例由 26.9272%变更为 30.4718%。按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》，由于李清龙及上海圭璋信息技术有限公司合计持股比例超过 30%，李清龙变更为公司实际控制人，上海圭璋信息技术有限公司变更为实际控制人的一致行动人。



三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李清龙	董事长、董事	男	1977 年 10 月	2023 年 3 月 9 日	2026 年 3 月 9 日
孙峻峰	董事、总经理、董事会秘书	男	1979 年 7 月	2023 年 3 月 9 日	2026 年 3 月 9 日
许敏	董事、副总经理	男	1982 年 1 月	2023 年 3 月 9 日	2026 年 3 月 9 日
彭文元	董事	男	1983 年 11 月	2023 年 3 月 9 日	2026 年 3 月 9 日
卫雪颖	董事	女	1977 年 11 月	2023 年 3 月 9 日	2026 年 3 月 9 日
张建平	职工代表监事、监事会主席	男	1974 年 4 月	2023 年 3 月 9 日	2026 年 3 月 9 日
刘小福	监事	男	1977 年 10 月	2023 年 3 月 9 日	2026 年 3 月 9 日
彭乐增	监事	男	1978 年 2 月	2023 年 3 月 9 日	2026 年 3 月 9 日
周云	财务总监	女	1973 年 4 月	2023 年 3 月 9 日	2026 年 3 月 9 日
王宇	董事	男	1980 年 7 月	2020 年 3 月 9 日	2023 年 3 月 9 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至本报告出具日，公司董事、监事、高级管理人员间不存在亲属关系。

（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
卫雪颖	-	新任	董事	根据公司经营需要，新任董事
王宇	董事	离任	-	个人工作安排

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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
卫雪颖	董事	0	1,877,200	1,877,200	1.38%	0	0
合计	-	0	-	1,877,200	1.38%	0	0

0

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

卫雪颖女士，1977 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权；2000 年 9 月至 2008 年 7 月，任广州倍思得股份有限公司，销售总监；2008 年 8 月至 2010 年 10 月，任上海希华通讯科技有限公司广州分公司 销售总监；2011 年 1 月至 2016 年 7 月，任麦思马商贸（深圳）有限公司，任总经理；2016 年 8 月至 2022 年 12 月，任职广州润喆网络科技有限公司，总经理；2020 年 7 月至今，任职广州智创元素科技有限公司，总经理；2023 年 3 月 9 日至今，任职元聚变（上海）科技股份

有限公司，董事。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	10
技术人员	3	9
运营人员	1	13
财务人员	4	5
销售人员	2	10
员工总计	15	47

（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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	1	1

核心员工的变动情况：

本报告期内核心员工王宇先生辞职导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，未导致公司监事会成员人数低于法定最低人数，未导致职工代表监事人数少于监事会成员的三分之一。公司已根据实际情况，按照《公司法》及《公司章程》的有关规定补选董事。王宇先生辞去董事、副董事长及总经理职务不会对公司正常生产经营造成不利影响，公司已聘任董事、董事会秘书孙峻峰先生担任总经理职务。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五.注释 (一)	2,304,332.15	5,343,158.29
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五.注释 (二)	49,908,327.77	62,391,410.41
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五.注释 (三)	30,601,098.15	-
应收款项融资		-	-
预付款项	五.注释 (四)	411,301.99	59,046.46
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五.注释 (五)	1,084,603.51	229,178.15
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五.注释 (六)	8,385.00	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	五.注释 (八)	1,560,000.00	1,560,000.00
其他流动资产	五.注释 (七)	773,341.87	749,935.53
流动资产合计		86,651,390.44	70,332,728.84
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	五.注释 (八)	5,959,988.28	6,547,326.03
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五.注释 (九)	626,691.84	563,212.72
在建工程	五.注释 (十)	3,676,331.93	3,676,331.93
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五.注释(十 一)	3,356,170.91	3,375,108.78
无形资产	五.注释(十 二)	5,626,184.59	5,692,322.71
开发支出		-	-
商誉	五.注释 (十三)	3,695,020.25	-
长期待摊费用	五.注释(十 四)	997,237.18	1,145,406.08
递延所得税资产	五.注释(十 五)	6,445,734.55	6,755,550.46
其他非流动资产	五.注释(十 六)	773,572.00	773,572.00
非流动资产合计		31,156,931.53	28,528,830.71
资产总计		117,808,321.97	98,861,559.55
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五.注释(十 七)	20,871,107.33	52,496.45
预收款项	五.注释(十 八)	350,136.79	350,010.32
合同负债	五.注释(十 九)	29,885.10	72,641.51

卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五.注释（二十）	576,849.22	347,258.87
应交税费	五.注释（二十一）	1,013,742.33	969,261.93
其他应付款	五.注释（二十二）	1,496,755.27	425,300.00
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五.注释（二十三）	1,195,221.44	865,172.27
其他流动负债	五.注释（二十四）	-	4,358.49
流动负债合计		25,533,697.48	3,086,499.84
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	五.注释（二十五）	2,589,764.36	2,874,139.22
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		2,589,764.36	2,874,139.22
负债合计		28,123,461.84	5,960,639.06
所有者权益：			
股本	五.注释（二十六）	135,416,667.00	135,416,667.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五.注释（二	55,907,462.87	55,907,462.87

	十七)		
减：库存股		-	-
其他综合收益	五.注释（二十八）	-15,000,000.00	-15,000,000.00
专项储备		-	-
盈余公积	五.注释（二十九）	20,790,215.04	20,790,215.04
一般风险准备		-	-
未分配利润	五.注释（三十）	-106,062,640.96	-103,009,413.71
归属于母公司所有者权益合计		91,051,703.95	94,104,931.20
少数股东权益		-1,366,843.82	-1,204,010.71
所有者权益合计		89,684,860.13	92,900,920.49
负债和所有者权益总计		117,808,321.97	98,861,559.55

法定代表人：孙峻峰

主管会计工作负责人：周云

会计机构负责人：周云

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		121,916.48	233,119.14
交易性金融资产		15,431,700.00	13,271,262.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三.注释（一）	-	-
应收款项融资		-	-
预付款项		104,979.26	11,378.12
其他应收款	十三.注释（二）	14,305,475.05	16,252,152.18
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		1,560,000.00	1,560,000.00
其他流动资产		120,419.61	77,791.94
流动资产合计		31,644,490.40	31,405,703.38
非流动资产：			
债权投资		-	-

其他债权投资		-	-
长期应收款		5,959,988.28	6,547,326.03
长期股权投资	十三.注释 (三)	162,535,403.73	158,535,403.73
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		43,009.40	43,009.40
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		2,934,877.10	3,375,108.78
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		313,430.28	626,860.56
递延所得税资产		5,929,615.02	6,469,724.52
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		177,716,323.81	175,597,433.02
资产总计		209,360,814.21	207,003,136.40
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		42,234.36	42,234.36
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		196,217.69	217,630.27
应交税费		15,722.33	13,582.44
其他应付款		85,530,764.99	81,309,289.99
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		922,502.38	865,172.27
其他流动负债		-	-
流动负债合计		86,707,441.75	82,447,909.33
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		2,395,372.11	2,874,139.22
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		2,395,372.11	2,874,139.22
负债合计		89,102,813.86	85,322,048.55
所有者权益：			
股本		135,416,667.00	135,416,667.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		79,043,253.25	79,043,253.25
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		20,790,215.04	20,790,215.04
一般风险准备		-	-
未分配利润		-114,992,134.94	-113,569,047.44
所有者权益合计		120,258,000.35	121,681,087.85
负债和所有者权益合计		209,360,814.21	207,003,136.40

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		43,385,423.37	6,003,168.62
其中：营业收入	五. 注释（三十一）	43,385,423.37	6,003,168.62
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		47,601,564.08	13,457,284.59
其中：营业成本	五. 注释（三十）	41,495,948.86	5,476,513.83

	一)		
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五. 注释 (三十二)	9,270.65	2,233.09
销售费用	五. 注释 (三十三)	811,969.58	1,106,692.39
管理费用	五. 注释 (三十四)	4,353,782.92	4,714,310.51
研发费用	五. 注释 (三十五)	1,025,626.09	2,263,508.67
财务费用	五. 注释 (三十六)	-95,034.02	-105,973.90
其中：利息费用		95,326.31	91,887.96
利息收入		198,606.59	225,122.39
加：其他收益	五. 注释 (三十七)	7,601.61	173,941.39
投资收益（损失以“-”号填列）	五. 注释 (三十	144,232.57	94,710.79

	八)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	五. 注释（三十九）	1,174,001.35	-6,496,217.07
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五. 注释（四十）	-17,848.56	-50,072.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五. 注释（四十一）	-	-837,560.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,908,153.74	-14,569,313.12
加：营业外收入	五. 注释（四十二）	2,006.84	77,807.45
减：营业外支出	五. 注释（四十三）	97.55	0.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,906,244.45	-14,491,505.69
减：所得税费用	五. 注释（四十四）	309,815.91	-1,847,469.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,216,060.36	-12,644,035.85
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)		-3,216,060.36	-12,644,035.85
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)		-162,833.11	-713,784.63
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-3,053,227.25	-11,930,251.22
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		-3,216,060.36	-12,644,035.85
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,053,227.25	-11,930,251.22
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-162,833.11	-713,784.63
八、每股收益:	五. 注释(四十)		

	五)		
(一) 基本每股收益 (元/股)	五. 注释 (四十五)	-0.02	-0.09
(二) 稀释每股收益 (元/股)	五. 注释 (四十五)	-0.02	-0.09

法定代表人：孙峻峰

主管会计工作负责人：周云

会计机构负责人：周云

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十三.注释 (四)	-	12,271.12
减：营业成本	十三.注释 (四)	-	15,121.43
税金及附加		2,000.00	-
销售费用		790,495.87	556,764.56
管理费用		2,159,527.11	2,067,197.87
研发费用		198,574.80	772,036.44
财务费用		-104,774.90	-142,090.17
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
加：其他收益		2,406.88	2,901.36
投资收益（损失以“-”号填列）	十三.注释 (五)	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		2,160,438.00	-5,864,046.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-500.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-53,031.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-882,978.00	-9,171,435.05
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-882,978.00	-9,171,435.05
减：所得税费用		540,109.50	-1,479,394.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,423,087.50	-7,692,040.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,423,087.50	-7,692,040.70
（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		-1,423,087.50	-7,692,040.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		11,552,247.00	4,889,203.91
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		1,128.16	3,614,718.70
收到其他与经营活动有关的现金	五.注释 (四十六)	1,022,560.45	381,047.52
经营活动现金流入小计		12,575,935.61	8,884,970.13
购买商品、接受劳务支付的现金		19,677,010.14	5,818,274.19
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		2,872,017.40	5,222,114.32
支付的各项税费		152,062.28	21,510.86
支付其他与经营活动有关的现金	五.注释 (四十六)	3,568,675.47	3,039,024.43
经营活动现金流出小计		26,269,765.29	14,100,923.80
经营活动产生的现金流量净额	五.注释 (四十六)	-13,693,829.68	-5,215,953.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		780,000.00	3,805,500.00
取得投资收益收到的现金		27,743.42	582,626.48
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		29,283,573.14	10,802,330.91
投资活动现金流入小计		30,091,316.56	15,190,457.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,226.30	-
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		4,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		15,510,000.00	9,200,000.00

投资活动现金流出小计		19,541,226.30	9,200,000.00
投资活动产生的现金流量净额		10,550,090.26	5,990,457.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		105,000.00	-
筹资活动现金流入小计		105,000.00	-
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	五.注释 (四十六)	-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		105,000.00	-
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		-3,038,739.42	774,503.72
加：期初现金及现金等价物余额		5,343,071.57	6,500,295.61
六、期末现金及现金等价物余额		2,304,332.15	7,274,799.33

法定代表人：孙峻峰

主管会计工作负责人：周云

会计机构负责人：周云

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		335,984.54	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		20,378.97	72,256.63
经营活动现金流入小计		356,363.51	72,256.63
购买商品、接受劳务支付的现金		1,219,674.11	376.40
支付给职工以及为职工支付的现金		2,000.00	2,032,850.70
支付的各项税费		1,876,990.92	-
支付其他与经营活动有关的现金			1,939,691.23
经营活动现金流出小计		3,098,665.03	3,972,918.33
经营活动产生的现金流量净额		-2,742,301.52	-3,900,661.70
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		780,000.00	780,000.00
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		-	-
投资活动现金流入小计		780,000.00	780,000.00
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		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		4,000,000.00	-
投资活动产生的现金流量净额		-3,220,000.00	780,000.00
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		11,274,567.91	3,680,000.00
筹资活动现金流入小计		11,274,567.91	3,680,000.00
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		5,423,382.33	580,000.00
筹资活动现金流出小计		5,423,382.33	580,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		5,851,185.58	3,100,000.00
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		-111,115.94	-20,661.70
加：期初现金及现金等价物余额		233,032.42	343,676.69
六、期末现金及现金等价物余额		121,916.48	323,014.99

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注. 六
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注. 十二（一）
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用

附注事项索引说明：

- 1、2023 年 1 月 1 日，本公司收购广州智创元素科技有限公司成为全资子公司，纳入合并范围，详情见附注. 六 合并范围的变更。
- 2、2023 年 6 月 14 日，全资子公司广州智创元素科技有限公司新设全资子公司厦门智创元素科技有限公司，纳入合并范围，详情见附注. 六 合并范围的变更。
- 3、2023 年 6 月 14 日，全资子公司银橙（上海）信息技术有限公司本公司新设全资子公司厦门新准科技有限公司，纳入合并范围，详情见附注. 六 合并范围的变更。除此外，本公司未发生其他合并范围变更事项。
- 4、半年报财务报告批准报出日之间的非调整事项详见附注. 十二（一）。

（二） 财务报表项目附注

元聚变（上海）科技股份有限公司 二〇二三半年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

元聚变（上海）科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名上海银橙科技股份有限公司，成立于 2014 年 4 月，系由隋恒举、王宇等 4 名自然人和上海哈本投资管理有限公司、谦亮投资咨询（上海）有限公司等 8 家法人公司共同发起设立的股份有限公司。公司社会统一信用代码：913100005515553011；注册地址：上海市奉贤区青村镇南奉公路 3878 号 24 幢 110，法定代表人：孙峻峰。

2014 年 8 月 13 日，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司累计股本总数 135,416,667 股，注册资本为 135,416,667.00 元。

本公司主要经营活动为：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；健康咨询服务（不含诊疗服务）；物联网技术研发；物联网技术服务；互联网数据服务；广告制作；会议及展览服务；礼仪服务；项目策划与公关服务；企业形象策划；图文设计制作；专业设计服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；企业管理咨询；市场营销策划；互联网销售（除销售需要许可的商品）；软件开发；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；日用百货销售；机械设备销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；通讯设备销售；仪器仪表销售；办公设备销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；家居用品销售；针纺织品销售；个人卫生用品销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；电子烟雾化器（非烟草制品、不含烟草成分）销售；气体、液体分离及纯净设备销售；箱包销售；办公用品销售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；玩具销售；文具用品零售；文具用品批发；体育用品及器材零售；体育用品及器材批发；电子产品销售；化妆品批发；化妆品零售；气体、液体分离及纯净设备制造；日用化学产品销售；广告发布。（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：货物进出口；技术进出口；电子烟及电子烟用烟碱进出口；医疗服务；烟草制品零售；电子烟零售。（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）

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 28 日批准报出。

（二） 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方

控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司

一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

（八） 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，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。

（九） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用

计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：消耗性生物资产、库存商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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

确定其可变现净值；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；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

采用永续盘存制。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十三）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	直线法	3-8	5	11.88- 31.67
电子设备	直线法	3-5	5	19.00- 31.67
运输设备	直线法	4	5	23.75
其他设备	直线法	5	5	19.00

3、 固定资产处置

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

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
外购软件	10 年	直线法	估计的其能够带来经济利益的年限
域名	10 年	直线法	估计的其能够带来经济利益的年限
土地 使用 权	50 年	直线法	估计的其能够带来经济利益的年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、

研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行

减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
房屋装修款	受益期内平均摊销	3 年

（十八）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十九）职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为

本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 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。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

(二十二) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十三) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：最终形成固定资产、无形资产等长期资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：未最终形成固定资产、无形资产等长期资产。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：若最终形成固定资产、无形资产等长期资产将政府补助划分为与资产相关，反之将政府补助划分为与收益相关。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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）的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣

暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十五) 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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用

权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(XX) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同

时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（二十六）重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。执行解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

（2）执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

（3）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。执行解释第 16 号未对本公司财务状况和

经营成果产生影响。

2、 重要会计估计变更

本公司本年度未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
文化事业建设费	应税劳务收入（含流转税）	3%

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	15,847.19	15,847.19
银行存款	1,304,280.63	4,395,633.13
其他货币资金	984,204.33	931,677.97
合计	2,304,332.15	5,343,158.29
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行账户冻结资金		3,570,153.58
法定代表人未及时变更，银行账户停止支付		86.72
合计		3,570,240.30

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	49,908,327.77	62,391,410.41
其中：债务工具投资		
权益工具投资	25,799,273.28	24,467,093.64
其他	24,109,054.49	37,924,316.77
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		
合计	49,908,327.77	62,391,410.41

（三）应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	30,431,461.11	
1 至 2 年	1,198,485.60	1,010,000.00
小计	31,629,946.71	1,010,000.00
减：坏账准备	1,028,848.56	1,010,000.00
合计	30,601,098.15	

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,010,000.00	100.00	1,010,000.00	100.00		1,010,000.00	100.00	1,010,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,619,946.71	100.00	18,848.56	0.06	30,601,098.15					
其中：										
账龄组合	30,619,946.71	100.00	18,848.56	0.06	30,601,098.15					
合计	31,629,946.71	100.00	1,028,848.56	3.25	30,601,098.15	1,010,000.00	100.00	1,010,000.00	100.00	

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
嘉兴佳瑾商贸有限公司	1,010,000.00	1,010,000.00	100.00	多次催要，难以收回
合计	1,010,000.00	1,010,000.00	100.00	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
按账龄组 合计计提坏账准备		18,848.56			18,848.56
按单项计提坏账准备	1,010,000.00				1,010,000.00
合计	1,010,000.00	18,848.56			1,028,848.56

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 30,386,608.72 元，占应收账期末余额合计数的比例 96.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,028,848.56 元。

(四) 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	397,301.99	96.60	45,046.46	76.29

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	14,000.00	3.40	14,000.00	23.71
合计	411,301.99	100.00	59,046.46	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 381,504.84 元，占预付款项期末余额合计数的比例 92.76%。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	1,084,603.51	229,178.15
合计	1,084,603.51	229,178.15

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	880,425.36	40,000.00
1 至 2 年	20,000.00	20,000.00
2 至 3 年	231,778.15	217,778.15
3 至 4 年		
5 年以上	400.00	400.00
小计	1,132,603.51	278,178.15
减：坏账准备	48,000.00	49,000.00
合计	1,084,603.51	229,178.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,132,603.51	100.00	48,000.00	4.24	1,084,603.51	278,178.15	100.00	49,000.00	17.61	229,178.15
其中：										
账龄组合	928,225.36	81.96	48,000.00	5.17	880,225.36	67,600.00	24.30	49,000.00	72.49	18,600.00
其他	204,378.15	18.04			204,378.15	210,578.15	75.70			210,578.15
合计	1,132,603.51	100.00	48,000.00		1,084,603.51	278,178.15	100.00	49,000.00		229,178.15

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	928,225.36	48,000.00	5.17
其他	204,378.15		
合计	1,132,603.51	48,000.00	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续 期预期信 用损失(已 发生信用 减值)	
上年年末余额	49,000.00			49,000.00
上年年末余额在本期	49,000.00			49,000.00
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,000.00			1,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	48,000.00			48,000.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
保证金及押金	48,000.00				48,000.00
其他	1,000.00		1,000.00		
合计	49,000.00		1,000.00		48,000.00

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金、押金、保证金等	204,378.15	403,978.15
其他往来	928,225.36	106,500.00
合计	1,132,603.51	510,478.15

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
万众文创（北京）科技有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	35.32	
北京科乐维教育科技有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	17.66	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东师大少年宫教育科技有限公司	其他往来	184,371.52	1 年以内	16.28	
上海高智科技发展有限公司	房租押金	178,000.00	2 至 3 年	15.71	
广州白云山潘高寿药业股份有限公司	房租押金	47,770.56	1 年以内	4.22	
合计		1,010,142.08		89.19	0.00

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	1,164,009.35	1,155,624.35	8,385.00	1,155,624.35	1,155,624.35	
合计	1,164,009.35	1,155,624.35	8,385.00	1,155,624.35	1,155,624.35	

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,155,624.35					1,155,624.35
合计	1,155,624.35					1,155,624.35

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵扣额	773,341.87	749,935.53
合计	773,341.87	749,935.53

(八) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款收回股权转让款	7,519,988.28		7,519,988.28	8,107,326.03		8,107,326.03	
减：一年内到期的非流动资产	1,560,000.00		1,560,000.00	1,560,000.00		1,560,000.00	
合计	5,959,988.28		5,959,988.28	6,547,326.03		6,547,326.03	

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	626,691.84	563,212.72
固定资产清理		
合计	626,691.84	563,212.72

2、 固定资产情况

项目	电子设备	家具设备	运输工具	机器设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	2,277,904.74	369,526.52	1,728,251.02	233,138.92	4,608,821.20
（2）本期增加金额	31,226.30			171,920.00	203,146.30
（3）本期减少金额					
— 处置或报废					
（4）期末余额	2,309,131.04	369,526.52	1,728,251.02	405,058.92	4,811,967.50
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	2,091,352.11	339,635.33	1,579,552.89	35,068.15	4,045,608.48
（2）本期增加金额	18,920.79	1,098.87	20,761.74	98,885.78	139,667.18
— 计提	18,920.79	1,098.87	20,761.74	52,253.89	93,035.29
（3）本期减少金额					
— 处置或报废					
（4）期末余额	2,110,272.90	340,734.20	1,600,314.63	133,953.93	4,185,275.66
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
（3）本期减少金额					

项目	电子设备	家具设备	运输工具	机器设备	合计
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	198,858.14	28,792.32	127,936.39	271,104.99	626,691.84
(2) 上年年末账面价值	186,552.63	29,891.19	148,698.13	198,070.77	563,212.72

3、 本期暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
电子设备	29,423.10	23,429.93		5,993.17	
运输工具	174,836.32	124,570.67		50,265.65	
合计	204,259.42	148,000.60		56,258.82	

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	3,676,331.93	3,676,331.93
工程物资		
合计	3,676,331.93	3,676,331.93

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设	34,576,361.67	30,900,029.74	3,676,331.93	34,576,361.67	30,900,029.74	3,676,331.93
合计	34,576,361.67	30,900,029.74	3,676,331.93	34,576,361.67	30,900,029.74	3,676,331.93

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	5,282,778.78	5,282,778.78
(2) 本期增加金额	505,552.57	505,552.57
— 新增租赁	505,552.57	505,552.57
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	5,788,331.35	5,788,331.35
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	1,907,670.00	1,907,670.00
(2) 本期增加金额	524,490.44	524,490.44
— 计提	524,490.44	524,490.44
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	2,432,160.44	2,432,160.44
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	3,356,170.91	3,356,170.91
(2) 上年年末账面价值	3,375,108.78	3,375,108.78

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	域名	土地使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	7,368,794.59	1,509,433.92	5,979,515.37	14,857,743.88

项目	软件	域名	土地使用权	合计
(2) 本期增加 金额				
(3) 本期减少 金额				
(4) 期末余额	7,368,794.59	1,509,433.92	5,979,515.37	14,857,743.88
2. 累计摊销				
(1) 上年年末 余额	4,138,230.82	968,553.69	308,643.36	5,415,427.87
(2) 本期增加 金额	6,339.84		59,798.28	66,138.12
一计提	6,339.84		59,798.28	66,138.12
(3) 本期减少 金额				
(4) 期末余额	4,144,570.66	968,553.69	368,441.64	5,481,565.99
3. 减值准备				
(1) 上年年末 余额	3,209,113.07	540,880.23		3,749,993.30
(2) 本期增加 金额				
(3) 本期减少 金额				
(4) 期末余额	3,209,113.07	540,880.23		3,749,993.30
4. 账面价值				
(1) 期末账面 价值	15,110.86		5,611,073.73	5,626,184.59
(2) 上年年末 账面价值	21,450.70		5,670,872.01	5,692,322.71

2、 本期无未办妥产权证书的土地使用权

(十三) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
广州智创元素科技 有限公司		3,695,020.25				3,695,020.25
合计		3,695,020.25				3,695,020.25

(十四) 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
租入房屋装 修费	1,145,406.08	425,000.00	573,168.90		997,237.18
合计	1,145,406.08	425,000.00	573,168.90		997,237.18

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	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
公允价值变动	25,782,938.20	6,445,734.55	27,022,201.82	6,755,550.46
其他权益工具 投资公允价值 变动				
合计	25,782,938.20	6,445,734.55	27,022,201.82	6,755,550.46

2、 未确认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	78,325,240.94	78,880,539.39
可抵扣亏损	69,985,188.58	63,528,887.17
合计	148,310,429.52	142,409,426.56

(十六) 其他非流动资产

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
预付长期资产款	25,432,430.00	24,658,858.00	773,572.00	25,432,430.00	24,658,858.00	773,572.00
合计	25,432,430.00	24,658,858.00	773,572.00	25,432,430.00	24,658,858.00	773,572.00

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付票据		
应付账款	20,871,107.33	52,496.45
合计	20,871,107.33	52,496.45

2、 无账龄超过一年的重要应付账款

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	350,136.79	350,010.32
合计	350,136.79	350,010.32

2、 无账龄超过一年的重要预收款项

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	29,885.10	72,641.51
合计	29,885.10	72,641.51

2、 报告期内账面价值未发生重大变因

(二十) 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
短期薪酬	323,225.87	3,058,319.22	2,832,279.58	549,265.51
离职后福利-设定提存计划	24,033.00	168,505.05	164,954.34	27,583.71
辞退福利		28,118.97	28,118.97	
合计	347,258.87	3,254,943.24	3,025,352.89	576,849.22

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	235,273.47	2,728,030.05	2,451,216.87	512,086.65
(2) 职工福利费		137,047.23	137,047.23	
(3) 社会保险费	74,364.40	103,385.94	160,765.48	16,984.86
其中：医疗保险费	74,118.70	101,741.21	159,142.51	16,717.40
工伤保险费	245.70	1,644.73	1,622.97	267.46
(4) 住房公积金	13,588.00	89,856.00	83,250.00	20,194.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	323,225.87	3,058,319.22	2,832,279.58	549,265.51

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
基本养老保险	23,304.70	163,186.50	159,743.36	26,747.84
失业保险费	728.30	5,318.55	5,210.98	835.87
合计	24,033.00	168,505.05	164,954.34	27,583.71

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	993,630.26	952,808.50
企业所得税		
个人所得税	17,508.21	15,300.49
城市维护建设税	1,435.99	576.47
教育费附加	1,167.87	576.47
合计	1,013,742.33	969,261.93

(二十二) 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		
其他应付款项	1,496,755.27	425,300.00
合计	1,496,755.27	425,300.00

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
质保金、押金	78,300.00	3,300.00
其他	1,418,455.27	422,000.00
合计	1,496,755.27	425,300.00

(2) 本期无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,195,221.44	865,172.27
合计	1,195,221.44	865,172.27

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	0.00	4,358.49
合计	0.00	4,358.49

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	2,896,296.50	3,083,638.15
减：未确认融资费用	306,532.14	209,498.93
合计	2,589,764.36	2,874,139.22

(二十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	135,416,667.00						135,416,667.00

(二十七) 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	65,848,560.93			65,848,560.93

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	-9,941,098.06			-9,941,098.06
合计	55,907,462.87			55,907,462.87

(二十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所 得税前 发生额	减： 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 损益	减： 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 留存 收益	减： 所得 税 费 用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股 东	
1. 不 能重 分类 进损 益的 其他 综合 收益	-15,000,000.00							- 15,000,000.00
其中： 重新 计量 设定 受益 计划 变动 额								
其他 权益 工具 投资 公允 价值 变动	-15,000,000.00							- 15,000,000.00
其他 综合 收益 合计	-15,000,000.00							- 15,000,000.00

(二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,790,215.04	20,790,215.04			20,790,215.04
合计	20,790,215.04	20,790,215.04			20,790,215.04

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-103,009,413.71	-13,306,130.99
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	-103,009,413.71	-13,306,130.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,053,227.25	-11,930,251.22
减：提取法定盈余公积		-
期末未分配利润	-106,062,640.96	-25,236,382.21

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,385,423.37	41,495,948.86	6,003,168.62	5,476,513.83
其他业务			-	-
合计	43,385,423.37	41,495,948.86	6,003,168.62	5,476,513.83

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
线上广告媒体业务	34,700,451.50	18,835.39
线下销售业务		5,984,333.23
非学历教育服务	8,684,971.87	-
合计	43,385,423.37	6,003,168.62

(三十二)税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建费	3,407.29	533.92
教育费附加	1,865.32	275.36
地方教育费附加	1,243.54	183.57
其他	2,754.50	1,240.24
合计	9,270.65	2,233.09

(三十三)销售费用

项目	本期金额	上期金额
广告和业务宣传费	2,860.00	874,317.10
职工薪酬支出	477,191.18	91,822.57
办公费	53,422.14	55,962.73
差旅及交通费	116,000.04	50,278.25
业务活动费	155,875.98	15,095.47
通讯费	6,620.24	19,216.27
其他		
合计	811,969.58	1,106,692.39

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬支出	1,525,930.53	891,576.74
咨询服务费	169,020.79	2,587,231.09
折旧费	617,062.64	182,460.50
业务活动费	196,953.47	270,923.16
装修及修理	510,732.50	368,026.88
办公费	962,567.39	145,109.68
差旅及车辆交通费	305,377.48	257,107.60
无形资产摊销	66,138.12	-
其他		11,874.86
合计	4,353,782.92	4,714,310.51

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬支出	1,025,626.09	1,389,070.77
外协支出		136,917.24
固定资产折旧及长期待摊费用摊销		215,113.02
无形资产摊销		299,553.84
知识产权费用		6,6138.12
其他		156,715.68
合计	1,025,626.09	2,263,508.67

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	95,326.31	91,887.96
其中：租赁负债利息费用	95,326.31	91,887.96
减：利息收入	198,606.59	225,122.39
其他	8,246.26	27,260.53
合计	-95,034.02	-105,973.90

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
进项税加计抵减	247.71	
小规模增值税减免 3%	3,225.68	169,538.28
代扣个人所得税手续费	4,128.22	4,403.11
合计	7,601.61	173,941.39

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产持有期间的投资收益	13,168.79	94,710.79
处置交易性金融资产取得的投资收益	131,063.78	
债务重组产生的投资收益		
合计	144,232.57	94,710.79

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	1,174,001.35	-6,496,217.07
合计	1,174,001.35	-6,496,217.07

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据及应收账款坏账损失	18,848.56	64,147.25
其他应收款坏账损失	-1,000.00	-14,075.00
合计	17,848.56	50,072.25

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价准备		837,560.01
合计		837,560.01

(四十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,006.84	77,807.45	2,006.84
合计	2,006.84	77,807.45	2,006.84

(四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
社保缓缴滞纳金	97.55		97.55
违约金		0.02	
合计	97.55	0.02	97.55

(四十四) 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		
递延所得税费用	309,815.91	-1,847,469.84
合计	309,815.91	-1,847,469.84

(四十五) 每股收益**1、 基本每股收益**

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-3,053,227.25	-11,930,251.22
本公司发行在外普通股的加权平均数	135,416,667.00	135,416,667.00
基本每股收益	-0.02	-0.09
其中：持续经营基本每股收益	-0.02	-0.09
终止经营基本每股收益	-0.02	-0.09

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润 （稀释）	-3,053,227.25	-11,930,251.22
本公司发行在外普通股的加权平均数 （稀释）	135,416,667.00	135,416,667.00
稀释每股收益	-0.02	-0.09
其中：持续经营稀释每股收益	-0.02	-0.09
终止经营稀释每股收益	-0.02	-0.09

(四十六)现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
财务费用	5,958.58	4,422.85
其他收益	4,128.22	4,403.11
营业外收入	2,006.84	
受限资金收回	86.72	
往来等	1,010,380.09	372,221.56
合计	1,022,560.45	381,047.52

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用	2,779,577.81	2,787,614.74
往来等	789,097.66	251,409.69
合计	3,568,675.47	3,039,024.43

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股东个人向公司提供借款	10,5000.00	
合计	10,5000.00	

(四十七) 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	-3,216,060.36	-13,029,828.35
加：信用减值损失	17,848.56	50,072.25
资产减值准备		837,560.01
固定资产折旧	93,035.29	355,703.90
使用权资产折旧	524,490.44	539,883.44
无形资产摊销	66,138.12	66,138.12
长期待摊费用摊销	573,168.90	420,044.98
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）	-1,174,001.35	7,010,607.07
财务费用（收益以“—”号填列）	-97,335.94	-128,804.32
投资损失（收益以“—”号填列）	-144,232.57	-94,710.79
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	309,815.91	-1,849,690.31
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）	126,059.48	-172,801.91
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-30,408,787.06	62,668,260.32
经营性应付项目的增加（减少以	19,635,944.18	-61,888,388.08

补充资料	本期金额	上期金额
“—”号填列)		
其他	86.72	
经营活动产生的现金流量净额	-13,693,829.68	-5,215,953.67
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	2,304,332.15	7,274,799.33
减：现金的期初余额	5,343,071.57	6,500,295.61
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	-3,038,739.42	774,503.72

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,304,332.15	5,343,158.29
其中：库存现金	15,847.19	15,847.19
可随时用于支付的银行存款	1,304,280.63	4,395,633.13
可随时用于支付的其他货币资金	984,204.33	931,677.97
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	2,304,332.15	5,343,158.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		3,570,240.30

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
土地使用权	5,611,073.73	法院查封

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	50,265.67	法院查封
合计	5,661,339.40	

六、合并范围的变更

2023年1月1日，本公司收购广州智创元素科技有限公司成为全资子公司，纳入合并范围。

2023年6月14日，全资子公司广州智创元素科技有限公司新设全资子公司厦门智创元素科技有限公司，纳入合并范围。

2023年6月14日，全资子公司银橙（上海）信息技术有限公司新设全资子公司厦门新准科技有限公司，纳入合并范围。

除此外，本公司未发生其他合并范围变更事项。

七、在其他主体中的权益

（一）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	
银橙（上海）信息技术有限公司	上海	上海	信息技术服务	100		投资设立
上海新准广告有限公司	上海	上海	设计制作代理广告	100		投资设立
银橙投资管理有限公司	上海	上海	投资管理	100		投资设立
上海雾恒商贸有限公司	上海	上海	销售		100	投资设立
云南励图瑞麻生物科技有限公司	云南	云南	工业大麻种植、加工、销售	51		非同一控制下企业合并
上海驭颜科技有限公司	上海	上海	化妆品批发零售	100		投资设立
云南银橙汉普生命科学股份有限公司	云南	云南	生物工程、生物技术的研发	51		非同一控制下企业合并
上海药橙中医诊所有限公司	上海	上海	中医		100	投资设立
上海健橙商贸有限公司	上海	上海	销售		100	投资设立
广州智创元素科技有限公司	广州	广州	非学历教育服务	100		收购设立
银橙瑞麻医药科技（珠海市横琴区）有限公司	珠海	珠海	医药制造		70	投资设立
厦门新准科技有限公司	厦门	厦门	软件开发广告代理		100	投资设立
厦门智创元素科技有限公司	厦门	厦门	软件开发广告代理		100	投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

1、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司其他价格风险主要产生于交易性金融资产和其他权益工具投资，存在价格变动的风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	41,748,327.77	8,160,000.00		49,908,327.77
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 权益工具投资	17,639,273.28	8,160,000.00		25,799,273.28
(2) 其他	24,109,054.49			24,109,054.49
◆其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额	41,748,327.77	8,160,000.00		49,908,327.77

(二) **持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

本公司第一层次公允价值计量的项目系股票投资和理财产品，在公开交易市场交易活跃，本公司以股票收盘价、基金收盘市值作为公允价值计量的确定依据。

(三) **持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

交易性金融资产和其他的权益工具投资中不存在活跃交易市场的股权投资，被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，公司按投资成本作为公允价值的最佳估计数进行计量；被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况发生重大变化的，公司与被投资单位沟通未来经营情况，对于净资产为负，未来经营难以好转的，按全额损失作为公允价值的最佳估计数进行计量。

十、**关联方及关联交易**

(一) **本公司的母公司情况**

报告期内，公司控股股东无变化，公司仍无控股股东。李清龙变更为公司实际控制

人，上海圭璋信息技术有限公司变更为实际控制人的一致行动人。

（二） 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
漾濞励图生态科技有限公司	瑞麻生物与漾濞励图生态科技有限公司受同一方实际控制或重大影响
云南励图科技发展有限公司	瑞麻生物的少数股东，持有瑞麻生物 49%股权
李清龙	持有公司 11.11%股份，公司董事、董事长、实际控制人
卫雪颖	持有公司 1.39%股份，公司董事
上海圭璋信息技术有限公司	持有公司 19.44%股份，李清龙持股 100%的企业，公司实际控制人李清龙的一致行动人
广州润喆网络科技有限公司	卫雪颖持股 0.01%并担任执行董事兼经理、法定代表人
吉林省祛痛堂健康咨询有限公司	李清龙持股 95%并担任执行董事、总经理的企业
吉林省春熙农业科技有限公司	李清龙持股 50%并担任执行董事、经理的企业
吉林省修博尔生物科技有限公司	李清龙持股 90%的企业
上海太吉之源生物科技有限公司	李清龙担任监事的企业
孙峻峰	持有公司 12.45%股份，公司董事、总经理、董事会秘书
上海久归信息技术有限公司	持有公司 3.55%股份，孙峻峰持股 100%并担任执行董事的企业
上海繁非实业发展有限公司	孙峻峰持股 90%并担任监事的企业
许敏	持有公司 0.71%股份，公司董事、副总经理
上海千信信息技术有限公司	持有公司 3.77%股份，许敏持股 100%并担任执行董事的企业
彭文元	持有公司 0.08%股份，公司董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海罗度信息技术有限公司	持有公司 1.16% 股份，彭文元持股 100% 并担任执行董事的企业
周云	公司财务负责人
彭乐增	公司监事
刘小福	公司监事
张建平	持有公司 0.08% 股份，公司职工代表监事
上海繁橙信息技术有限公司	持有公司 0.38% 股份，张建平持股 100% 并担任执行董事的企业
王宇	持有公司 1.86% 股份，公司原董事，离任不满 12 个月
上海逐光信息技术有限公司	持有公司 8.14% 股份，王宇持股 100% 并担任执行董事的企业
上海朴银信息技术有限公司	王宇持股 51% 并担任执行董事的企业
黄海燕	持有公司 0.05% 股份，公司原监事、监事会主席，离任不满 12 个月

（四）关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、 其他关联交易

2023 年 1 月 1 日，公司与李清龙先生、卫雪颖女士、广州智创元素科技有限公司签订了《股权转让协议》，约定由公司现金方式分别向李清龙先生与卫雪颖女士购买其持有的智创元素 60% 和 40% 的股权，交易价格分别为 240 万元和 160 万元；如目标公司在 2023 年、2024 年和 2025 年三年完成扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于 600 万元、800 万元和 1200 万元的，本次股权转让价格分别在 2023 年、2024 年和 2025 年增加 400 万元、450 万元和 550 万元。

（五）关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	漾滂励图生态科技有限公司	990,000.00	990,000.00	990,000.00	990,000.00

十一、承诺及或有事项

无

十二、资产负债表日后事项

（一）股权转让及瑞麻生物债务转移诉讼进展

2021年8月26日，公司与云南励图科技发展有限公司（以下简称“励图科技”）、云南励图瑞麻生物科技有限公司（以下简称“瑞麻生物”）签订了《股权转让协议》和《股权转让协议之补充协议》，约定由励图科技向公司以现金方式购买公司持有的瑞麻生物51%的股权，交易价格为3,060万元；同时，公司向瑞麻生物提供的借款全部提前到期，由励图科技向公司偿付借款本息合计5,017.70万元，借款债务转移后瑞麻生物仍对前述债务承担连带还款责任。为了进一步保证上述债权能够得到偿付，公司与励图科技、瑞麻生物和李恒芳签订了《连带担保协议》，约定就《股权转让协议》和《股权转让协议之补充协议》中励图科技和瑞麻生物对公司应承担的所有债务，由李恒芳提供个人无限连带担保。2021年12月7日，因励图科技未在约定的时间内支付股权转让款和借款本息，公司向法院提起诉讼，要求云南励图科技发展有限公司履行协议。同时要求励图科技及李恒芳承担连带担保责任。公司于2022年10月9日收到上海市徐汇区人民法院的（2021）沪0104民初32666号《民事调解书》和（2022）沪0104民初3994号《民事调解书》。截止资产负债表日，相关支付义务人未按前述调解书履行支付义务，公司已向法院申请强制执行。

2023年3月3日，公司收到上海市徐汇区人民法院发送的（2022）沪0104执5345号《执行裁定书》，已对以下被执行人分别采取执行措施如下：1、李恒芳：已扣划其账户内存款218,921.33元，扣除执行费98,450元后，余款发还至申请执行人；已对其名下一处不动产轮候查封；已查封两部车辆，因未能实际控制，暂无法处置。2、向被执行人云南励图科技发展有限公司、李恒芳发出限制消费令。经穷尽财产调查措施，本案被执行人暂无财产可供执行，无继续执行的条件，故法院裁定终结本次执行程序。

2023年3月3日，公司收到上海市徐汇区人民法院发送的（2022）沪0104执5388号《执行裁定书》，已对以下被执行人分别采取执行措施如下：1、李恒芳：已对其

名下的一处不动产轮候查封，无处置权；已对其名下两部车辆轮候查封，因未能实际控制，暂无法处置。2、云南励图瑞麻生物科技有限公司：已扣划其账户内存款 3,570,153.58 元，扣除执行费 118,057 元后，余款发还至申请执行人；已对一处不动产轮候查封；已查封一部车辆，因未能实际控制，暂不能处置。3、向被执行人云南励图科技发展有限公司、李恒芳、云南励图瑞麻生物科技有限公司发出限制消费令。经穷尽财产调查措施，本案被执行人暂无财产可供执行，无继续执行的条件，故法院裁定终结本次执行程序。

公司已依据《最高人民法院关于民事执行中变更、追加当事人若干问题的规定》第十七条和第十九条之规定，向上海市徐汇区人民法院申请追加被执行人，案号分别为的（2023）沪 0104 执异 107、108、109、110 号，其中（2023）沪 0104 执异 107、108 号为债务转移纠纷执行异议案件，（2023）沪 0104 执异 109、110 号为股权转让纠纷执行异议案件。

2023 年 7 月 21 日，公司收到上海市徐汇区人民法院发送的（2023）沪 0104 执异 107 号《执行裁定书》，裁定：驳回公司追加瑞图生态科技有限公司、江苏新纯生物科技有限公司、李永兰为（2022）沪 0104 执 5388 号执行案件被执行人的申请。如不服本裁定，可以自本裁定书送达之日起十五日内，向本院提起执行异议之诉。

2023 年 7 月 26 日，公司收到上海市徐汇区人民法院发送的（2023）沪 0104 执异 108 号《执行裁定书》，裁定：驳回公司追加大理中融瑞图环保工程有限公司、白为捷、瑞图生态科技有限公司为（2022）沪 0104 执 5388 号执行案件被执行人的申请。如不服本裁定，可以自本裁定书送达之日起十五日内，向本院提起执行异议之诉。

2023 年 7 月 26 日，公司收到上海市徐汇区人民法院发送的（2023）沪 0104 执异 109 号《执行裁定书》，裁定：驳回公司追加大理中融瑞图环保工程有限公司、白为捷为（2022）沪 0104 执 5345 号执行案件被执行人的申请。2023 年 7 月 26 日，公司收到上海市徐汇区人民法院发送的（2023）沪 0104 执异 110 号《执行裁定书》，裁定：驳回公司追加瑞图生态科技有限公司、江苏新纯生物科技有限公司、李永兰为（2022）沪 0104 执 5345 号执行案件被执行人的申请。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		

账龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	1,010,000.00	1,010,000.00
小计	1,010,000.00	1,010,000.00
减：坏账准备	1,010,000.00	1,010,000.00
合计		

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,010,000.00	100.00	1,010,000.00	100.00		1,010,000.00	100.00	1,010,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
其中：										
账龄组合										
合计	1,010,000.00	100.00	1,010,000.00	100.00		1,010,000.00	100.00	1,010,000.00	100.00	

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
嘉兴佳瑾商贸有限公司	1,010,000.00	1,010,000.00	100.00	
合计	1,010,000.00	1,010,000.00	100.00	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

无

4、 本期无实际核销的应收账款

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,010,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,010,000.00 元。

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(二) 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		
其他应收款项	14,305,475.05	16,252,152.18
合计	14,305,475.05	16,252,152.18

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,800,000.00	336,966.55
1 至 2 年	2,094,968.43	11,832,111.10

账龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	45,622,772.74	39,295,340.65
小计	49,517,741.17	51,464,418.30
减：坏账准备	35,212,266.12	35,212,266.12
合计	14,305,475.05	16,252,152.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	45,438,994.59	91.76	35,212,266.12	77.49	10,226,728.47	49,011,562.60	95.23	35,212,266.12	71.84	13,799,296.48
按组合计提坏账准备	4,078,746.58	8.24			4,078,746.58	2,452,855.70	4.77			2,452,855.70
其中：										
合并	3,874,968.43	7.83			3,874,968.43	2,249,077.65	4.37			2,249,077.65

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
范围内往来										
备用金、押金、保证金等	203,778.15	0.41			203,778.15	203,778.15	0.40			203,778.15
合计	49,517,741.17	100.00	35,212,266.12	71.11	14,305,475.05	51,464,418.30	100.00	35,212,266.12	68.42	16,252,152.18

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
云南励图科技发展有限公司	45,438,994.59	35,212,266.12	77.49	多次催要，难以收回
合计	45,438,994.59	35,212,266.12	77.49	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		计提比例 (%)
	其他应收款项	坏账准备	
合并范围内往来	3,874,968.43		
备用金、押金、保证金等	203,778.15		
合计	4,078,746.58		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	35,212,266.12			35,212,266.12
上年年末余额在本期	35,212,266.12			35,212,266.12
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	35,212,266.12			35,212,266.12

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

无

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
股权、债务转让款	45,438,994.59	49,011,562.60
合并范围内关联方应收款	3,874,968.43	2,249,077.65
备用金、押金、保证金等	203,778.15	203,778.15
合计	49,517,741.17	51,464,418.40

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云南励图科技发展有限公司	瑞麻生物债务转让	45,438,994.59	2-3 年	91.76	35,212,266.12

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
上海驭颜科技有限公司	子公司借款	2,074,968.43	1至2年	4.19	
广州智创元素科技有限公司	子公司借款	1,800,000.00	1年以内	3.64	
上海高智科技发展有限公司		178,000.00	2-3年	0.36	
腾讯广告保证金专用	押金	20,000.00	2年以内	0.04	
合计		49,511,963.02		99.99	35,212,266.12

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	193,135,403.73	30,600,000.00	162,535,403.73	189,135,403.73	30,600,000.00	158,535,403.73
合计	193,135,403.73	30,600,000.00	162,535,403.73	189,135,403.73	30,600,000.00	158,535,403.73

1、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
银橙（上海）信息技术有限公司	44,985,403.73			44,985,403.73		
上海新准广告有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

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
银橙投资管理 有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
云南励图瑞 麻生物科技 有限公司	30,600,000.00			30,600,000.00	30,600,000.00	30,600,000.00
云南银橙汉 普生命科学 研究股份有 限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
广州智创元 素科技有限 公司		4,000,000.00		4,000,000.00		
上海驭颜科 技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	189,135,403.73	4,000,000.00		193,135,403.73	30,600,000.00	30,600,000.00

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			12,271.12	15,121.43
其他业务			-	-
合计			12,271.12	15,121.43

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
线上广告媒体业务		9,433.96
线下销售业务		2,837.16

项目	本期金额	上期金额
合计		12,271.12

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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	1,318,233.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,909.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,601.61	
小计	1,327,744.82	
所得税影响额	331,933.36	
少数股东权益影响额（税后）	5.59	
合计	995,805.87	

(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）	
		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	-3.30%	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.37%	-0.03	-0.03

元聚变（上海）科技股份有限公司

2023 年 8 月 29 日

附件 I 会计信息调整及差异情况**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-
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	1,318,233.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,909.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,601.61
非经常性损益合计	1,327,744.82
减：所得税影响数	331,933.36
少数股东权益影响额（税后）	5.59
非经常性损益净额	995,805.87

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况**七、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

八、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

九、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用