



元创易站
INNOVATION TRADE POST

ST 国份

NEEQ : 873377

国新元创（江苏）文化科技股份有限公司



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人周衍宇、主管会计工作负责人李春艳及会计机构负责人（会计主管人员）李春艳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

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	18
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	63
附件 II	融资情况.....	63

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、国新股份、ST 国份	指	国新元创(江苏)文化科技股份有限公司
国新有限、有限公司	指	国新元创(江苏)文化科技股份有限公司的子公司国新元创(北京)文化科技有限公司
上海颐永	指	上海颐永网络科技有限公司
南京元怡都	指	南京元怡都信息科技有限公司
北京永嘉	指	北京永嘉天意文化传媒有限公司
惠渎投资	指	上海惠渎投资管理中心(有限合伙)
大舍资本	指	深圳市大舍资本管理有限公司
国泰嘉泽	指	北京国泰嘉泽创业投资中心(有限合伙)
山证投资	指	北京山证投资管理合伙企业(有限合伙)
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
北京中名国成会计师事务所	指	北京中名国成会计师事务所(特殊普通合伙)
德恒律所	指	北京德恒(济南)律师事务所
《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(试行)》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	国新元创(江苏)文化科技股份有限公司现行有效《公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日期间
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	国新元创（江苏）文化科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guo Xin Yuan Chuang Jiangsu culture science and technology co.,LTD		
法定代表人	周衍宇	成立时间	2012年6月15日
控股股东	控股股东为（庄园）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（庄园），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	交通运输、仓储和邮政业（G）-邮政业（G60）-快递服务（G602）-快递服务（G6020）		
主要产品与服务项目	收派件服务、智能快递柜管理服务、增值服务		
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	ST 国份	证券代码	873377
挂牌时间	2019年11月1日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	18,108,239
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道1号四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	李春艳	联系地址	徐州市沛县魏庙镇留城大道工业园区16号
电话	13681024769	电子邮箱	1161488105@qq.com
传真	010-64514198		
公司办公地址	徐州市沛县魏庙镇留城大道工业园区16号	邮政编码	221639
公司网址	www.gx-yc.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108597676897B		
注册地址	江苏省徐州市沛县魏庙镇留城大道工业园区16号		
注册资本（元）	18,108,239	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

国新元创（江苏）文化科技股份有限公司是一家专注于高校领域的企业。公司基于对校园最后一公里新业态应用场景的深入研究，主要是以 SaaS 作为核心基础云计算平台，连接带动了智能快递柜、物流机器人、智能摄像头、智能扫码器等多种物联网设备，从而形成中国最全面立体的大学生互联网数据和物联网数据平台之一，以科技+人性化服务，提供校园消费服务领域一站式综合解决方案。通过自主或合作开发的人工智能算法技术，包括 Datamining、ComputerVision 等技术，可以更好的分析中国大学生的行为模式，快递获取等生活习惯，对校园业务有更深度的了解和提升。

公司致力于建设科技校园、智慧校园、平安校园、绿色校园。同时为大学生勤工俭学、创新创业、高校知识成果转化提供平台。

公司管理团队有多年的校园业务开发经验，长期从事校园快递服务，熟悉校园流程，了解校园消费习惯。公司通过与高校合作，经过选址规划，在高校投资建设校园智能快递综合服务中心，并获得经营权，以智能化、集约化、规模化、标准化的方式整合快递末端，对接各家快递公司，师生通过公司开发的微信公众号或 APP 取件。

1、销售模式

依托公司在本行业内积累的声誉与品牌形象，公司通过线上宣传与线下拜访洽谈方式获取客户资源，公司收入来源主要有以下几个方面：

(1) 与快递公司合作，代替快递公司办理校园内的快件派送、收揽业务，并向快递公司按比例收取费用，其中代派费用为 0.3-1.0 元/件，按派件数量结算；公司向快递公司收取的揽收费用为寄件费的 30%-50%，按照揽收数量及金额进行结算。每月底，公司收到快递公司确认的结算单时确认收入。

(2) 向快递公司终端服务商提供校园内智能快递柜、站点、管理系统、技术服务、提供校园操作规范培训并收取管理服务费。公司向快递公司终端服务商提供的属于快递终端配送技术管理服务，不存在对外分包、外包情形。站点日均收派件数量的多少与管理服务费高低呈正相关关系，公司以日均收派件数量为基础，综合考虑各站点覆盖市场范围和前期软硬件投入情况与快递公司终端服务商协商管理服务费收取标准。管理服务费一般按照年或季度收取，然后公司按照月份期间划分确认收入。

(3) 通过快递基础业务，将高校师生引流至公司各运营站点，开发代理售卖、线上线下广告等增值业务，主要包括：

①广告服务：广告发布商在国新股份校园快递柜和彩色大屏发布广告，国新股份只负责提供广告发布场地，根据不同情况，双方商定广告排期，广告发布商负责广告内容的合法合规、真实、准确，国新股份和高校对其进行审核；国新股份根据广告投放站点数量和投放时间不同向广告发布商收取费用。

②代理售卖服务：产品销售商使用国新股份既有站点进行产品的推广、销售，根据销售数量按比例给予国新股份分成。

③把枪、工服销售：国新股份利用其站点优势以及直接与终端服务商的合作关系，向终端服务商销售国新股份的把枪工服，协助终端服务商在校园内规范、安全、准确的配送服务。

④咨询服务：国新股份利用其深入高校学生市场的优势资源，国新股份向关注校园市场的客户提供包括不限于课题研究、咨询服务、市场调研服务等；公司依据提供服务的进度和服务内容获取收入。

公司利用其拥有的独家校园智能快递柜和营业厅等站点资源，进行广告投放收取广告费，代理销售产品收取代销费，公司工程增值部统一负责各站点的增值服务市场开拓，公司报告期内增值服务收入占比持续上升。

2、采购模式

公司对外采购主要是学校的场地租赁、智能快递柜、站点基础建设、软件管理系统研发和购买、人员支出等方面，各高校站点资源是公司赖以生存的主要资源，包括高校快递服务的独家经营权、站点智能快递柜、营业厅和管理服务系统。首先，公司一般通过商务洽谈和招投标两种方式获取高校快递服务的独家经营权；其次，根据前期市场考察结合高校提出的建设、服务、运营的具体要求，向快递柜生产厂商提出技术指标要求，采购快递柜，同时施工建设营业厅并安装管理服务系统；最后，公司根据各站点运营中发现的问题通过重新施工、采购和自主研发方式对系统、站点和快递柜进行维护、更新。

3、研发模式

公司通过自主研发与购买相结合的方式获取公司运营所需要的软硬件资源，公司拥有基本覆盖整个运营体系的专利、著作权和非专利技术，包括各种类型的智能快递柜、把枪交付系统、后台管理系统、后台查询系统、后台统计系统等。

4、运营模式

公司下设运营部，运营部安排区域经理对所负责区域内的站点进行统一管理，考核各个站点的服务质量和规范情况并提出改进意见，同时结合运营中发现的问题，向技术部和工程增值部提出技术开发要求和施工建议。

5、盈利模式

公司依托既有站点的高校快递服务独家经营权，在各站点安装智能快递柜、建设营业厅、安装快递服务管理系统，向快递公司提供代理收派服务，向终端服务商提供校园快递管理服务；公司通过上述快递服务作为流量入口，使得“元创易站”成为校园师生市场热点区域，积极开拓增值业务，向关注校园市场的目标客户提供包括广告服务、代理售卖服务在内的增值服务取得收入并获取利润。

（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	0	0	-

毛利率%	-	-	-
归属于挂牌公司股东的净利润	45,996.56	-1,263,718.92	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-254,003.44	-1,563,718.92	-
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）	8.26%	-10.09%	-
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）	-45.59%	-12.49%	-
基本每股收益	0.00	-0.07	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	877,169.12	831,172.56	5.53%
负债总计	297,048.77	297,048.77	-
归属于挂牌公司股东的净资产	580,120.35	534,123.79	8.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.05	0.03	66.67%
资产负债率%（母公司）	33.86%	35.74%	-
资产负债率%（合并）	33.86%	35.74%	-
流动比率	2.08	1.93	-
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	41,940.06	-349,499.55	-
应收账款周转率	0.00	0.00	-
存货周转率	0.00	0.00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.53%	-25.78%	-
营业收入增长率%	-	-100.00%	-
净利润增长率%	-	-4.18%	-

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	371,032.34	42.30%	329,092.28	39.59%	12.74%
应收票据					
应收账款	180,000.00	20.52%	180,000.00	21.66%	0.00%
其他流动资产	64,458.80	7.35%	60,402.30	7.27%	6.72%
固定资产	258,667.98	29.49%	258,677.98	31.12%	0.00%
应付账款	58,534.90	6.67%	58,534.90	6.67%	0.00%
合同负债	32,299.72	3.68%	32,299.72	3.89%	0.00%
其他应付款	184,458.73	21.03%	184,458.73	22.19%	0.00%

项目重大变动原因：

无

(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	0.00	-	0.00	-	-
营业成本	0.00	-	0.00	-	-
毛利率	-	-	-	-	-
管理费用	253,429.52	-	1,563,542.76	-	-83.79%
销售费用	0.00	-	0.00	-	-
财务费用	573.92	-	176.16	-	225.79%
其他收益	300,000.00	--	300,000.00	-	
营业利润	45,996.56	-	-1,263,718.92	-	-103.64%
净利润	45,996.56	-	-1,263,718.92	-	-103.64%
经营活动产生的现金流量净额	41,940.06	-	-349,499.55	-	-112.00%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	

项目重大变动原因：

(1) 管理费用较上年同期减少 131.01 万元，减少比例为 83.79%，原因为报告期内固定资产、无形资产、长期待摊费用已于 2022 年度计提减值准备，不再进行折旧、摊销。

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

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
盈利能力风险	<p>2022 年上半年和 2023 年上半年，公司实现营业收入分别为 0.00 万元和 0.00 万元，公司的净利润分别为-126.37 万元和 4.60 万元，报告期公司的盈利能力相对较弱，公司 2021 年出售了子公司，业务暂时停滞状态，若未来不能有新的业务的发展方向，公司的盈利能力将难以改善，对公司自身及投资者的利益都将产生较大不利影响，不利于公司的持续发展。</p> <p>应对措施：积极调动和深入挖掘自身资源，拓展新旧业务市场。加强全面预算管理和成本管控，严格控制各项费用支出，降低经营成本，最大限度提高主营业务盈利水平。</p>
市场竞争加剧，企业规模较小风险	<p>我国快递业在今后国家快速稳健发展背景下存在巨大的市场，国内从事智能快递柜收派服务的大型企业都在不断拓展市场份额。行业参与者的不断增加，在促进市场规模扩大的同时，也将使得市场竞争日益加剧。公司盈利能力不强，在智能快递柜收派业属于规模较小的企业，抗经营风险能力较弱，可能存在市场竞争风险。</p> <p>应对措施：公司逐步增加专业技术人员，注重中高级人才的培养，提高公司中高级专业技术人员比例。公司将通过资本市场扩大公司整体规模，加强业务开展，提高公司抗经营风险能力。</p>
营运资金风险	<p>2022 年上半年和 2023 年上半年公司的经营活动产生的现金流量净额分别为-34.95 万元和 4.19 万元。报告期内公司暂时没有业务收入，影响了公司的现金流。另外，公司融资渠道有限，银行融资和股权资金较少，经营活动现金流量日趋紧张。若未来公司不能按照既定计划实现扭亏为盈，可能会对公司发展产生一定的影响。</p>

	<p>应对措施：一方面，公司将通过不断拓展站点规模、深度挖掘站点价值潜力、提高运营效率、降低运营成本及费用、稳步增强与原有客户业务合作关系、逐渐扩大增值服务范围及模式等方式增强公司盈利能力及水平，使公司流动资产得以不断积累；另一方面，公司将拓展融资渠道，通过股权融资以提高公司净资产水平。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>有限公司阶段，公司的治理存在不规范的地方，如关联往来未经股东会决议通过、公司会议记录不全等。股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》等治理制度，但制度执行时间较短，公司短期内仍可能存在公司治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p> <p>应对措施：公司将根据发展的实际需要进一步完善公司治理制度，对财务管理、内部控制制度不断加以改进，提升企业的管理水平，进而适应公司业务的增长，同时将增加管理人员加大对公司的监管力度，从而保证公司的良好运营。</p>
<p>技术更新风险</p>	<p>智能快递柜收派服务业是技术创新和技术密集型产业。随着信息化建设和发展，智能快递柜种类和表现形式更加丰富，数字成果广泛应用、多元化传播，收派件技术、收派件仪器与数据处理、存储方式都在快速的更新换代，如公司不能及时掌控行业核心技术发展动态，研发符合市场需求的产品，就会降低公司的市场竞争能力，面临产品技术与市场需求脱节的风险。</p> <p>应对措施：针对这一风险，公司将重视研发成果的实用性、先进性，并通过积极参与行业交流，保持技术更新的敏感性，确保技术研发紧跟行业整体发展趋势。</p>
<p>公司未来资质未能顺利办理的风险</p>	<p>公司的业务经营需要取得政府有关部门颁发的经营资质或许可证，如快递经营许可证。快递经营许可证因公司迁址未能如期办理；公司必须遵守各级政府的相关规定，以保持顺利办理相关业务资格。若本公司违反相关法规，导致本公司的经营资质和许可证将被停办，甚至吊销，这些都将会直接影响本公司的业务经营活动。</p> <p>应对措施：公司将尽快协调相关部门办理经营所需资质，并不断完善内部管理水平，加强项站点运营管理，避免出现违</p>

	<p>法违规行为和安全事故，提高员工素质，注重管理资质证书，不断保持和提高企业内部的资质层次和管理水平。</p>
持续经营能力风险	<p>公司 2023 年 1-6 月盈利 45,996.56 元，截止 2023 年 6 月 30 日，公司财务报表未分配利润累计金额为-21,453,751.26 元，股本为 18,108,239.00 元，公司累计亏损金额超过股本总额。</p> <p>应对措施：公司管理层结合当前的实际经营情况，为促进企业正常运转，拟采取以下措施来维持公司的持续经营：</p> <p>（1）积极调动和深入挖掘自身资源，加强全面预算管理和成本管控，严格控制各项费用支出，降低经营成本，最大限度提高主营业务盈利水平。</p> <p>（2）加强公司管理团队的建设，通过招聘，储备具备投资专业能力的人才，为公司开展投业务建立扎实、可靠的专业团队，并通过建立更为科学合理的激励约束机制，不断提升业务团队的工作积极性。</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

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、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	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(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) 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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2019年7月23日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2019年7月23日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2019年7月23日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2019年7月23日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2019年7月23日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2019年7月23日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控	关联交易的承	2019年7月23日	-	正在履行中

	股股东	诺			
公开转让说明书	董监高	关联交易的承诺	2019年7月23日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关联交易的承诺	2019年7月23日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	缴纳社保保险和住房公积金的承诺	2019年7月23日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

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	17,742,490	97.98%	0	17,742,490	97.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,662,323	69.93%	0	12,662,323	69.93%	
	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	365,749	2.02%	0	365,749	2.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	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		18,108,239	-	0	18,108,239	-	
普通股股东人数							22

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	庄园	12,662,323	0	12,662,323	69.9258%	0	12,662,323	0	0
2	北京国泰嘉泽创业投资中心（有限合伙）	1,776,968	0	1,776,968	9.8130%	0	1,776,968	0	0

3	深圳市大舍资本管理有限公司	1,376,482	0	1,376,482	7.6014%	0	1,376,482	0	0
4	林直荣	487,665	0	487,665	2.6931%	365,749	121,916	0	0
5	陈麒元	399,998	-21,788	378,210	2.0886%	0	378,210	0	0
6	刘辉	0	360,100	360,100	1.9886%	0	360,100	0	0
7	霍国亮	293,202	0	293,202	1.6192%	0	293,202	0	0
8	邱一鸣	0	256,100	256,100	1.4143%	0	256,100	0	0
9	北京山证投资管理合伙企业（有限合伙）	217,285	0	217,285	1.1999%	0	217,285	0	0
10	卢波辉	0	114,600	114,600	0.6329%	0	114,600	0	0
合计		17,213,923	-	17,922,935	98.9768%	365,749	17,557,186	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

报告期后至半年报披露日期间，黄柯先生通过特定事项协议转让，使得公司第一大股东、控股股东、实际控制人发生变更，由庄园女士变更为黄柯先生，详情见于2023年7月24日在全国股转系统指定信息披露平台上披露的《股东持股情况变动的提示性公告》（公告编号：2023-019）、《权益变动报告书（减持）》（公告编号：2023-022）和《权益报告书（增持）》（公告编号：2023-023）《第一大股东、控股股东、实际控制人变更公告》（公告编号：2023-024）。

截至公司2023年半年报披露日，特定事项协议转让事项尚未办理完成，亦未完成股票登记事项。

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
周衍宇	董事长、总经理	男	1988年11月	2022年6月23日	2025年6月22日
李春艳	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1976年3月	2022年6月23日	2025年6月22日
刘栋栋	董事	男	1993年11月	2022年6月23日	2025年6月22日
陈培坚	董事	男	1996年8月	2022年6月23日	2025年6月22日
徐利文	董事	女	1979年1月	2022年6月23日	2025年6月22日
黄晓标	监事会主席	男	1985年7月	2022年6月23日	2025年6月22日
何佳媛	监事	女	1978年12月	2022年6月23日	2025年6月22日
陈正晗	监事	男	1999年7月	2022年6月23日	2025年6月22日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	2	2
财务人员	1	1
员工总计	3	3

(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

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) 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	七（一）	371,032.34	329,092.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七（二）	180,000.00	180,000.00
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七（三）	3,000.00	3,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七（四）	64,458.80	60,402.30
流动资产合计		618,491.14	572,494.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	七（五）	258,677.98	258,677.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七（六）		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七（七）		
递延所得税资产			
其他非流动资产	七（八）		
非流动资产合计		258,677.98	258,677.98
资产总计		877,169.12	831,172.56
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	七（十）	58,534.90	58,534.90
预收款项			
合同负债	七（十一）	32,299.72	32,299.72
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	七（十二）	19,021.09	19,021.09
应交税费	七（十三）	796.35	796.35
其他应付款	七（十四）	184,458.73	184,458.73
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七（十五）	1,937.98	1,937.98
流动负债合计		297,048.77	297,048.77
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
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		297,048.77	297,048.77
所有者权益：			
股本	七（十六）	18,108,239.00	18,108,239.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（十七）	3,925,632.61	3,925,632.61
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	七（十八）	-21,453,751.26	-21,499,747.82
归属于母公司所有者权益合计		580,120.35	534,123.79
少数股东权益			
所有者权益合计		580,120.35	534,123.79
负债和所有者权益总计		877,169.12	831,172.56

法定代表人：周衍宇

主管会计工作负责人：李春艳

会计机构负责人：李春艳

（二） 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		0	0
其中：营业收入		0	0
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		254,003.44	1,563,718.92
其中：营业成本			

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			
销售费用			
管理费用	七（十九）	253,429.52	1,563,542.76
研发费用			
财务费用	七（二十）	573.92	176.16
其中：利息费用			
利息收入	七（二十）	311.58	805.34
加：其他收益	七（二十一）	300,000.00	300,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,996.56	-1,263,718.92
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,996.56	-1,263,718.92
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,996.56	-1,263,718.92
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）		45,996.56	-1,263,718.92
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		45,996.56	-1,263,718.92
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		45,996.56	-1,263,718.92
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		45,996.56	-1,263,718.92
(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）	十二（二）	0	-0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）	十二（二）	-0.00	-0.07

法定代表人：周衍宇

主管会计工作负责人：李春艳

会计机构负责人：李春艳

（三） 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			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	七（二十三）	394,056.82	300,805.34
经营活动现金流入小计		394,056.82	300,805.34
购买商品、接受劳务支付的现金			
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		132,447.24	151,317.20
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金	七（二十三）	219,669.52	498,987.69
经营活动现金流出小计		352,116.76	650,304.89
经营活动产生的现金流量净额		41,940.06	-349,499.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
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			
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		41,940.06	-349,499.55
加：期初现金及现金等价物余额		329,092.28	903,615.61
六、期末现金及现金等价物余额		371,032.34	554,116.06

法定代表人：周衍宇

主管会计工作负责人：李春艳

会计机构负责人：李春艳

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	
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	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
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	
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	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

国新元创（江苏）文化科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司简介

国新元创（江苏）文化科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）曾用名北京永嘉天意文化传媒有限公司、国新元创（北京）文化科技有限公司、国新元创（山东）文化科技股份有限公司，成立于2012年6月15日，统一社会信用代码：91110108597676897B。并于2019年11月01日在全国中小企业股份转让系统挂牌（证券代码873377，简称：国新股份）。

注册地址：徐州市沛县魏庙镇留城大道工业园区16号

营业期限：2012年06月15日至永久

注册资本：人民币1,810.8239万元

法定代表人：周衍宇

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：商务服务业

公司经营范围：食品销售（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，具体经营项目以审批结果为准）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；组织文化艺术交流活动；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；企业管理咨询；企业形象策划；广告设计、代理；广告制作；广告发布；会议及展览服务；图文设计制作；文具用品批发；文具用品零售；体育用品及器材批发；体育用品及器材零售；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；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；电子产品销售；机械设备销售；通讯设备销售；计算机系统服务；人工智能基础软件开发；软件开发；专业设计服务；平面设计（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）

（三）公司历史沿革

1、公司设立

2012年6月4日，北京市工商行政管理局海淀分局下发（京海）名称预核（内）字[2012]第0078575号《企业名称预先核准通知书》，核准投资人马勇独资设立，名称为北京永嘉天意文化传媒有限公司（以下简称“永嘉天意有限”），注册资本100.00万元。

2012年6月15日，永嘉天意有限领取了北京市工商行政管理局海淀分局核发的《企业法人营业执照》（注册号：110108015003652）。

2015年4月8日，北京中恒会计师事务所出具中恒验字【2015】第369号《验资报告》，确认截至2012年6月12日止，永嘉天意有限已收到股东马勇缴纳的注册资本合计人民币100.00万元。

本公司设立时的股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	股权比例（%）	出资方式
1	马勇	100.00	100.00	100.00	货币

序号	股东	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	股权比例(%)	出资方式
合计		100.00	100.00	100.00	

2、2015年2月,第一次增加注册资本

2015年1月,永嘉天意有限召开股东会,同意:(1)公司注册资本由100万元增至700万元,其中新增出资部分均为货币出资,分别由马勇出资342.0122万元,郑正敏出资69.4939万元,谢群出资104.4939万元,上海惠演投资管理中心(有限合伙)出资84万元。北京中恒会计师事务所出具中恒验字【2015】第370号《验资报告》。

本公司变更后的股权结构如下:

序号	股东	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	股权比例(%)	出资方式
1	马勇	442.0122	442.0122	63.1446	货币
2	郑正敏	69.4939	69.4939	9.9277	货币
3	谢群	104.4939	104.4939	14.9277	货币
4	上海惠演投资管理中	84.00	84.00	12.00	货币
合计		700.00	700.00	100.00	

3、有限公司第二次增资、第一次股权转让

2015年6月30日,上海惠演投资管理中心与上海演合投资管理中心签署《股权转让协议》,约定上海惠演投资管理中心将其所持有有限公司84万元出资额转让给上海演合投资管理中心。

2016年3月18日,有限公司召开股东会,股东一致同意:(1)将公司注册资本由700万元增加至1000万元,其中新增出资部分均为货币出资,分别由庄园出资250万元,深圳大舍资本管理有限公司出资50万元;(2)原股东上海惠演投资管理中心(有限合伙)将持有的有限公司84万元出资额转让给上海演合投资管理中心。

2016年3月24日,北京市工商行政管理局海淀核准本次变更。

本公司变更后的股权结构如下:

序号	股东	认缴出资额(万)	实缴出资额(万)	股权比例	出资方式
1	马勇	442.0122	442.0122	44.2012	货币
2	郑正敏	69.4939	69.4939	6.9494	货币
3	谢群	104.4939	104.4939	10.4494	货币
4	庄园	250.00	250.00	25.00	货币
5	上海演合投资管理中心	84.00	84.00	8.40	货币
6	深圳市大舍资本管理有限公司	50.00	50.00	5.00	货币
合计		1,000.00	1,000.00	100.00	

4、第三次增加注册资本

2016年3月28日,永嘉天意有限召开股东会,股东一致同意:(1)将有限公司资本公积金560万元按本次股东会决议的比例转增股本(其中马勇转增0.1542万元,郑正敏转增24.7631万元,谢群转增37.2321万元,上海演合投资管理中心转增29.9268万元,庄园转增380.2774万元,深圳大舍资本管理有限公司转增87.6482万元),本次资本公积转增股本后,注册资本金由1000万元增至1560万元。

2016年3月29日，永嘉天意有限领取了北京市工商行政管理局海淀分局换发的《营业执照》。

本次变更后，本公司股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额（万）	实缴出资额（万）	股权比例	出资方式
1	马勇	442.1664	442.1664	28.3440	货币
2	郑正敏	94.2552	94.2552	6.0420	货币
3	谢群	141.7260	141.7260	9.0850	货币
4	上海浚合投资管理中心	113.9268	113.9268	7.3030	货币
5	庄园	630.2774	630.2774	40.4024	货币
6	深圳市大舍资本管理有限公司	137.6482	137.6482	8.8236	货币
合计		1,560.00	1,560.00	100.00	

5、第二次股权转让、第四次增资

2016年9月1日，永嘉天意有限召开股东会，股东一致同意：（1）公司名称变更为“国新元创（北京）文化科技有限公司”（以下简称“国新元创有限”）；（2）马勇将其所持公司442.17万元出资额分别转让给元同新、易丹，其中元同新受让203.7379万元出资额，易丹受让238.4285万元出资额；（3）将有限公司注册资本由1560万元变更为1697.6475万元，新增部分出资方式均为货币出资，变更后的出资情况为：股东北京国泰嘉泽创业投资中心出资91.7655万元，股东上海浚合投资管理中心出资113.9268万元，股东深圳市大舍资本管理有限公司出资137.6482万元，股东谢群出资141.726万元，股东易丹出资238.5285万元，股东郑正敏出资94.2552万元，股东庄园出资630.2774万元，股东元同新出资249.5199万元。

2016年9月1日，马勇与元同新、易丹分别签署《转让协议》，马勇将其持有的永嘉天意有限的203.7379万元股权、238.4285万元股权分别转让给元同新、易丹。

2016年10月24日，国新元创有限领取了北京市工商行政管理局海淀分局换发的《营业执照》。

本次变更后，本公司股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额（万）	实缴出资额（万）	股权比例	出资方式
1	庄园	630.2774	630.2774	37.1265	货币
2	元同新	249.5199	249.5199	14.6980	货币
3	易丹	238.5285	238.5285	14.0505	货币
4	谢群	141.726	141.726	8.3484	货币
5	深圳市大舍资本管理有限公司	137.6482	137.6482	8.1082	货币
6	上海浚合投资管理中心	113.9268	113.9268	6.7109	货币
7	郑正敏	94.2552	94.2552	5.5521	货币
8	北京国泰嘉泽创业投资中心(有限	91.7655	91.7655	5.4054	货币
合计		1,697.6475	1,697.6475	100.00	

6、第三次股权转让

2016年11月18日，国新元创有限召开股东会，同意：（1）股东上海浚合投资管理中心将其所持公司113.9268万元出资额转让给庄园；股东谢群将其所持公司141.7260万元出资额转让给庄园；股东易丹将其所持公司200.5669万元出资额转让给庄园；股东郑正敏将其所持有限公司37.4331万元出资额转让给

庄园；（2）修改《公司章程》。

2016年11月18日、2016年12月12日，上海浣合投资管理中心、谢群、易丹、郑正敏与受让庄园分别签署了《股权转让协议》。

2016年12月19日，国新元创有限领取了北京市工商行政管理局海淀分局换发的《营业执照》。

本次变更后，国新元创有限股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	股权比例（%）	出资方式
1	庄 园	1,123.930197	66.2051	货币
2	亓同新	249.5199	14.6980	货币
3	易 丹	37.961631	2.2361	货币
4	深圳市大舍资本管理有限公司	137.6482	8.1082	货币
5	郑正敏	56.822072	3.3471	货币
6	北京国泰嘉泽创业投资中心（有限合伙）	91.7655	5.4055	货币
合计		1,697.6475	100.00	

7、第五次增加注册资本

2017年5月23日，国新元创有限召开股东会，股东一致同意：（1）增加北京山证投资管理合伙企业（有限合伙）作为新股东；（2）将有限公司注册资本由1697.6475万元增至1760.5233万元，新增部分由北京山证投资管理合伙企业（有限合伙）以货币形式出资62.8758万元；（3）修改《公司章程》。

2017年8月17日，国新元创有限领取了北京市工商行政管理局海淀分局换发的《营业执照》。

本次变更后，国新元创有限股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额（万）	实缴出资额（万）	股权比例	出资方式
1	庄 园	1,123.930197	1,123.930197	63.8406	货币
2	亓同新	249.5199	249.5199	14.1731	货币
3	易 丹	37.961631	37.961631	2.1563	货币
4	深圳市大舍资本管理有限公司	137.6482	137.6482	7.8186	货币
5	郑正敏	56.822072	56.822072	3.2276	货币
6	北京国泰嘉泽创业投资中心（有限	91.7655	91.7655	5.2124	货币
7	北京山证投资管理合伙企业（有限	62.8758	62.8758	3.5714	货币
合计		1,760.5233	1,760.5233	100.00	

8、第六次增资、第四次股权转让

2018年11月30日，国新元创有限召开股东会，股东一致同意：（1）增加林直荣为国新元创有限股东，原股东郑正敏、亓同新退出股东会；（2）股东郑正敏将其所持国新元创有限56.8221万元出资额转让给北京山证投资管理合伙企业（有限合伙）；股东庄园将其所持国新元创有限48.7665万元出资额转让给林直荣；股东亓同新将其所持国新元创有限249.5199万元出资额分别转让给庄园140.7680万元、北京山证投资管理合伙企业（有限合伙）22.8206万元、北京国泰嘉泽创业投资中心（有限合伙）85.9313万元；（3）同意将国新元创有限注册资本由1,760.5233万元增至1,810.823966万元，新增部分由庄园以现金方式出资。

2018年12月27日，国新元创有限领取了北京市工商行政管理局海淀分局换发的《营业执照》。

本次变更后，国新元创有限股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额（万）	实缴出资额（万）	股权比例	出资方式
1	庄园	1,266.23235	1,266.23235	69.9258	货币
2	林直荣	48.766495	48.766495	2.6931	货币
3	易丹	37.961631	37.961631	2.0964	货币
4	深圳市大舍资本管理有限公司	137.648200	137.648200	7.6014	货币
5	北京国泰嘉泽创业投资中心(有限	177.696818	177.696818	9.813	货币
6	北京山证投资管理合伙企业(有限	142.518472	142.518472	7.8703	货币
	合计	1,810.823966	1,810.823966	100.00	

9、有限公司整体变更为股份公司

2019年4月23日，国新元创有限召开股东会，会议决议通过整体变更方案，同意以经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）（CAC证审字[2019]0371号）审计的截止2018年12月31日的净资产21,960,740.45元按1.2127:1的比例折合为股份公司的股本总额1810.8239万元，剩余部分净资产转入公司资本公积；公司的股份总数为1810.8239万股，每股面值1元人民币。

2019年5月21日，中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“CAC证验字[2019]0060号”《验资报告》，确认截至2019年5月21日止，公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币18,108,239.00元，各股东均以净资产出资。

本次整体变更为股份公司后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）	出资方式
1	庄园	1,266.2323	69.9258	净资产折股
2	北京国泰嘉泽创业投资中心（有限合伙）	177.6968	9.813	净资产折股
3	北京山证投资管理合伙企业（有限合伙）	142.5185	7.8703	净资产折股
4	深圳市大舍资本管理有限公司	137.6482	7.6014	净资产折股
5	林直荣	48.7665	2.6931	净资产折股
6	易丹	37.9616	2.0964	净资产折股
	合计	1,810.8239	100.00	-

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2023年08月29日批准报出。

二、公司主要会计政策

（一）财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

2、持续经营

公司 2023 年 6 月 30 日盈利 45996.56 元，截止 2023 年 6 月 30 日，公司财务报表未分配利润累计金额为-21,453,751.26 元，股本为 18,108,239.00 元，公司累计亏损金额超过股本总额。公司 2023 年 1-6 月营业收入 0.00 元，业绩下滑较为严重。前述财务状况表明公司的持续经营能力具有重大不确定性。

公司管理层结合当前的实际经营情况，为促进企业正常运转，拟采取以下措施来维持公司的持续经营：

(1) 积极调动和深入挖掘自身资源，加强全面预算管理和成本管控，严格控制各项费用支出，降低经营成本，最大限度提高主营业务盈利水平进。

(2) 加强公司管理团队的建设，通过招聘，储备具备投资专业能力的人才，为公司开展投业务建立扎实、可靠的专业团队，并通过建立更为科学合理的激励约束机制，不断提升业务团队的工作积极性。

基于以上措施，本公司管理层认为以持续经营为基础编制 2023 年 1-6 月财务报表是合理的。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30 日的财务状况及本期经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

(四) 营业周期

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

(五) 记账本位币

以人民币作为记账本位币。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

(七) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：1 企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；2 企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；3 其他合同安排产生的权利；4 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：1 本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；2 本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；3 本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；4 本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：1 该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；2 除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计

税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。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。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

本公司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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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。

2、金融工具的确认依据和计量标准

(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及应收账款、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。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(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、应付票据及应付账款、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控制。

若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，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。

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。本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计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产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、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：1 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；2 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；3 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5、金融资产减值损失的计量

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，对合同资产及部分财务担保合同，也应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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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（含合同资产等其他适用项目，下同）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

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。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票据和应收款项等。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

年末，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) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，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。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

项 目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合4（备用金类组合）	日常经常活动中应收取的部门备用金等其他应收款

账龄段分析均基于其入账日期来进行。

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产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），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期
组合2（信用风险极低的金融资产组合）	预计存续期
组合3（关联方组合）	预计存续期
组合4（备用金类组合）	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1：（账龄组合）：预期信用损失率

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
2至3年	20	20
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

组合 2(信用风险极低的金融资产组合): 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 预期信用损失率为 0;

组合 3(关联方组合): 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 预期信用损失率为 0;

组合 4(备用金类组合): 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 预期信用损失率为 0。

(十) 存货

1、存货的分类

本公司存货分为: 低值易耗品、库存商品等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算; 发出时库存商品及原材料按加权平均法计价, 低值易耗品采用领用时一次摊销法。

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

期末在对存货进行全面清查的基础上, 按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产过程中, 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; 为执行销售合同或劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价值为基础计算, 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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。

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

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制, 资产负债表日, 对存货进行全面盘点, 盘盈、盘亏结果, 在期末结账前处理完毕, 计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

(十一) 长期股权投资

1、投资成本的初始计量

(1) 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并, 公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 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的合并对价之间的差额, 调整资本公积; 资

本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、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。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方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、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其

在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，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，本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投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：1 被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；2 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；3 对本公司与联营企业及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本公司的部分予以抵销；4 本公司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，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

（1）在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产

处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十二) 固定资产

1、固定资产的确认条件

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本公司；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧

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，预计净残值率 0%-5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
机器设备	8-10	9.50-12.50
运输设备	3-5	19.00-33.33
电子设备	3	31.67-33.33
办公设备及其他	3-5	19.00-33.33

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本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十四）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。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，非货币性资产交换换入的无形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无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

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，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司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。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
软件	10	预计使用期限

3、内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十五）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
站点基础设施	10	预计使用期限

（十六）职工薪酬

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

1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：1因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；2因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2、离职后福利 - 设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3、辞退福利

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：1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。2本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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

（十七）收入

1、一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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：

（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。

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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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，本公司会考虑下列迹象：

- （1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- （2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- （3）本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- （4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- （5）客户已接受该商品；
- （6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、本公司销售收入确认时间的具体判断标准

- （1）收派件收入：服务已提供，在收到对方的确认单时，确认收入。
- （2）管理服务收入：服务已提供，依据合同约定，按服务实际归属期间确认收入。
- （3）增值服务：
 - a、广告服务：服务已提供，依据合同约定，按照广告提供服务期间确认收入；
 - b、商品销售服务：在商品发出，拿到对方收货单时确认收入。

（十八）政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。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。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。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作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理

与资产相关的政府补助确认为递延收益，根据公司相关资产折旧政策在使用期限内采用直线法摊销分期计入损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

4、与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

5、公司取得政策性优惠贷款贴息的，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性

优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

6、已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助的确认时点：实际收到款项。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

三、重要会计政策、会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

无。

（二）重要会计估计变更

无。

四、前期会计差错更正

无。

五、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

- A、弥补亏损
- B、按 10%提取盈余公积金
- C、支付股利

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照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	6%、3%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计提缴纳	5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计提缴纳	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计提缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%、20%

（二）税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

七、财务报表项目附注

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2022 年 12 月 31 日，期末指 2023 年 06 月 30 日，本期指 2023 年 1-6 月，上期指 2022 年 1-6 月。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	92.09	92.09
银行存款	370,940.25	329,000.19
其他货币资金		
合计	371,032.34	329,092.28

注：其他货币资金为支付宝金额。

（二）应收账款

1、按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内		
1 至 2 年	200,000.00	200,000.00
2 至 3 年		
小 计	200,000.00	200,000.00
减：坏账准备	20,000.00	20,000.00
合 计	180,000.00	180,000.00

2、按坏账计提方法分类列示

(1) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	200,000.00	100.00	20,000.00	10.00	180,000.00
其中：组合 1（账龄组合）	200,000.00	100.00	20,000.00	10.00	180,000.00
合 计	200,000.00	100.00	20,000.00	10.00	180,000.00

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	200,000.00	100.00	20,000.00	10.00	180,000.00
其中：组合 1（账龄组合）	200,000.00	100.00	20,000.00	10.00	180,000.00
合 计	200,000.00	100.00	20,000.00	10.00	180,000.00

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1-2 年	200,000.00	100.00	20,000.00
合计	200,000.00	100.00	20,000.00

(续)

	期初余额		

账龄	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1-2 年	200,000.00	100.00	20,000.00
合计	200,000.00	100.00	20,000.00

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	20,000.00				20,000.00
合计	20,000.00				20,000.00

4、本报告期实际核销的应收账款情况：无

5、按欠款方归集的期末前五名的应收账款情况：

单位名称	款项性质	期末余额		
		金额	账龄	占应收账款总额的比
北京金砖渔阳再生资源科技 有限责任公司	股权出售款	200,000.00	1-2 年以内	100.00
合计		200,000.00		100.00

6、本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(三) 其他应收款

1、按科目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,000.00	3,000.00
合计	3,000.00	3,000.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,000.00	3,000.00
小 计	3,000.00	3,000.00
减：坏账准备		
合计	3,000.00	3,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露：

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

单项计提坏账准备的其他应收					
按信用风险特征组合计提坏账	3,000.00	100.00			3,000.00
其中：组合1（账龄组合）					
组合4（备用金类组合）	3,000.00	100.00			3,000.00
合 计	3,000.00	100.00			3,000.00

（续）

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收					
按信用风险特征组合计提坏账	3,000.00	100.00			3,000.00
其中：组合1（账龄组合）					
组合4（备用金类组合）	3,000.00	100.00			3,000.00
合 计	3,000.00	100.00			3,000.00

1) 组合中，采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款（组合4：备用金组合）

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	3,000.00	3,000.00
合 计	3,000.00	3,000.00

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	3,000.00	3,000.00
合 计	3,000.00	3,000.00

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(5) 期末其他应收款金额前五名单位情况：无

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(四) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
留抵税额	64,458.80	60,402.30
合 计	64,458.80	60,402.30

(五) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	258,677.98	258,677.98
固定资产清理		

合 计	258,677.98	258,677.98
-----	------------	------------

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	7,701,155.25	24,390.00	883,945.64	373,000.41	8,982,491.30
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	7,701,155.25	24,390.00	883,945.64	373,000.41	8,982,491.30
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,640,370.87	24,093.54	860,788.67	364,735.09	6,889,988.17
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	5,640,370.87	24,093.54	860,788.67	364,735.09	6,889,988.17
三、减值准备					
1. 期初余额	1,823,807.45	3.21	9,901.17	113.32	1,833,825.15
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,823,807.45	3.21	9,901.17	113.32	1,833,825.15
四、账面价值					
1. 期末余额	236,976.93	293.25	13,255.80	8,152.00	258,677.98
2. 期初余额	236,976.93	293.25	13,255.80	8,152.00	258,677.98

(2) 暂时闲置的固定资产情况

截至期末余额，公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

截至期末余额，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

截至期末余额，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 报告期末固定资产抵押情况

截止期末余额，本公司无抵押的固定资产。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

截至期末余额，本公司无为未妥产权证书的固定资产。

(六) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,478,142.07	2,478,142.07
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,478,142.07	2,478,142.07
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,447,610.27	1,447,610.27
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,447,610.27	1,447,610.27
三、减值准备		
1. 期初余额	1,030,531.80	1,030,531.80
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,030,531.80	1,030,531.80
四、账面价值		
1. 期末余额		
2. 期初余额		

注：(1) 截至期末余额，本公司无用于抵押借款的无形资产

(2) 本报告期末不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

(七) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	计提减值准备	期末余额
站点基础设施				2,924,692.59	
合 计				2,924,692.59	

注：长期待摊费用已全额计提减值，期末余额为0。

(八) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	1,298.00	1,298.00
预付工程款	210,567.80	210,567.80
减：减值准备	211,865.80	211,865.80
合 计		

(九) 资产减值准备明细

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	20,000.00				20,000.00
二、固定资产减值准备	1,833,825.15				1,833,825.15
三、无形资产减值准备	1,030,531.80				1,030,531.80
四、长期待摊费用减值准备	2,924,692.59				2,924,692.59
五、非流动资产减值准备	211,865.80				211,865.80
合 计	6,020,915.34				6,020,915.34

(十) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
设备款	46,984.90	46,984.90
其他	11,550.00	11,550.00
合 计	58,534.90	58,534.90

(十一) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

预收管理服务费	32,299.72	32,299.72
合 计	32,299.72	32,299.72

(十二) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	其他减少	期末余额
一、短期薪酬	14,752.70	106,836.90	106,836.90		14,752.70
二、离职后福利-设定提存	4,268.39	25,610.34	25,610.34		4,268.39
合 计	19,021.09	132,447.24	132,447.24		19,021.09

1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初余额	本期应付	本期支付	其他减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,165.80	73,315.50	73,315.50		12,165.80
二、职工福利费					
三、社会保险费	2,586.90	15,521.40	15,521.40		2,586.90
其中：1. 医疗保险费	2,535.16	15,210.97	15,210.97		2,535.16
2. 工伤保险费	51.74	310.43	310.43		51.74
3. 生育保险费					
四、住房公积金		18,000.00	18,000.00		
合 计	14,752.70	128,178.85	128,178.85		14,752.70

2、离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	期初余额	本期应缴	本期缴付	其他减少	期末余额
一、基本养老保险费	4,139.04	24,834.24	24,834.24		4,139.04
二、失业保险费	129.35	776.10	776.10		129.35
合 计	4,268.39	25,610.34	25,610.34		4,268.39

(十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
印花税	796.35	796.35
合 计	796.35	796.35

(十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	184,458.73	184,458.73
合 计	184,458.73	184,458.73

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
押金	183,992.73	183,992.73
代收款及其他	466.00	466.00
合 计	184,458.73	184,458.73

(十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,937.98	1,937.98
合 计	1,937.98	1,937.98

(十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)			期末余额
		本期新增	公积金转实收	本期减少	
合计	18,108,239.00				18,108,239.00

(十七) 资本公积

1、明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价（股本溢价）	3,925,632.61			3,925,632.61
（1）投资者投入的资本	3,852,501.45			3,852,501.45
（2）其他	73,131.16			73,131.16
（3）净资产折股转入				
合 计	3,925,632.61			3,925,632.61

(十八) 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前 上年末未分配利润	-21,499,747.82	-8,879,400.48
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重大会计差错		
调整后年初未分配利润	-21,499,747.82	-8,879,400.48
本年增加数	45,996.56	-12,620,347.34
其中：本年净利润转入	45,996.56	-12,620,347.34
其他综合收益		
本年减少数		
其中：本年提取盈余公积数		
其他减少		

期末未分配利润	-21,453,751.26	-21,499,747.82
---------	----------------	----------------

(十九) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	132,447.24	127,596.80
办公费	17,304.78	13,441.83
差旅费	10,000.00	9,396.84
费用摊销		431,292.90
业务招待费		5,026.52
折旧		395,412.60
无形资产摊销		131,801.27
中介机构服务费	93,677.50	449,574.00
其他		
合 计	253,429.52	1,563,542.76

(二十) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	311.58	805.34
手续费	885.50	981.50
合 计	573.92	176.16

(二十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	300,000.00	300,000.00
合 计	300,000.00	300,000.00

(二十二) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整		
合 计		

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	45,996.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,499.14

子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,575.44
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	76.30
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	

(二十三) 合并现金流量表项目

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
政府补助收入	300,280.00	300,000.00
利息收入	311.58	805.34
往来款	93,465.24	
其他		
合 计	394,056.82	300,805.34

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
手续费	885.50	981.50
费用支出	20,014.00	496,487.16
往来款	198,770.02	1,519.03
合 计	219,669.52	498,987.69

(二十四) 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	45,996.56	-1,263,718.92
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		395,412.60
无形资产摊销		131,801.27
长期待摊费用摊销		431,292.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以		

补充资料	本期金额	上期金额
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）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,056.50	-44,287.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	41,940.06	-349,499.55
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	371,032.34	554,116.06
减：现金的期初余额	329,092.28	903,615.61
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	41,940.06	-349,499.55
处置子公司收到的现金净额		

2、现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	371,032.34	554,116.06
其中：库存现金	92.09	92.09
可随时用于支付的银行存款	370,940.25	554,023.97
可随时用于支付的其他货币资金		
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、现金和现金等价物余额	371,032.34	554,116.06

八、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1、本公司其他关联方情况

（1）存在控制关系的关联方的基本信息

关联方姓名	与公司关系	直接持股比例（%）	间接持股比例（%）
庄园	实际控制人、原董事长	69.93	0.00

（2）关联法人及其他机构

关联方名称	与公司关系
深圳市大舍资本管理有限公司	持有公司5%以上股份的股东
北京国泰嘉泽创业投资中心（有限合伙）	持有公司5%以上股份的股东

（3）其他关联方

关联方名称	与公司关系
周衍宇	法人、总经理、董事长
陈培坚	董事
刘栋栋	董事
徐利文	董事
黄晓标	监事会主席
陈正晗	监事
何佳媛	职工代表监事
李春艳	董事会秘书、财务负责人、董事

（二）关联方应收应付款项

无

九、承诺及或有事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统	300,280.00	300,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额(税后)		
所得税影响额		
合计	300,280.00	300,000.00

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

（二）净资产收益率及每股收益

本期金额	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.26	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普	-45.59	-0.01	-0.01

国新元创（江苏）文化科技股份有限公司（盖章）

2023年08月29日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	300,280.00
非经常性损益合计	300,280.00
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	300,280.00

三、 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

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用