

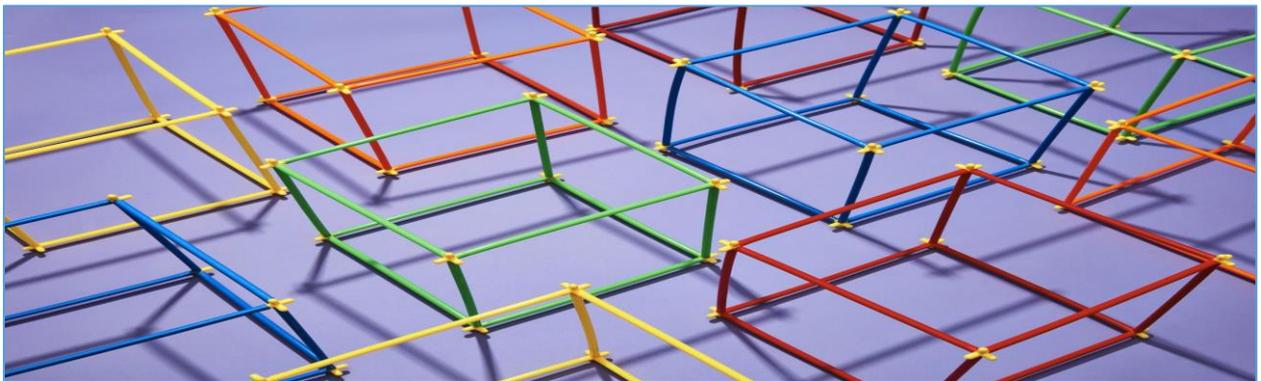
GYSY

国韵实业

NEEQ : 838296

辽宁国韵实业发展股份有限公司

Liaoning Guoyun Industrial Development Co., Ltd



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、公司负责人崔伟明、主管会计工作负责人谭荣芳及会计机构负责人（会计主管人员）谭荣芳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、公司实际控制人为崔伟明已于2023年3月27日在中国证券登记结算有限责任公司完成特定事项协议转让的过户登记手续。
- 七、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。
- 八、未按要求披露的事项及原因

本半年报不存在未按要求披露的事项

目录

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	11
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	56
附件 II	融资情况	56

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、威振股份	指	广州威振印刷技术股份有限公司
威振有限	指	广州威振贸易有限公司, 股份公司前身
辽宁国韵实业发展股份有限公司	指	变更后的公司全称
国韵实业	指	变更后的公司简称
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统, 是经国务院批准设立的全国性证券交易场所, 全国中小企业股份转让系统有限责任公司为其营运管理机构
主办券商、山西证券	指	山西证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
挂牌、新三板挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌公开转让行为
《公开转让说明书》	指	本公司于2016年7月25日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 披露的《广州威振印刷技术股份有限公司公开转让说明书》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《辽宁国韵实业发展股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则 (试行)》
本次收购	指	2023年1月, 收购人崔伟明通过受让孙宇晨、林凡斯持有的威振股份合计 99.98%的股权实现对威振股份的收购; 本次收购完成后, 崔伟明成为威振股份的控股股东、实际控制人。
《收购报告书》	指	本公司于2023年1月17日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 披露的《广州威振印刷技术股份有限公司收购报告书》
本报告、本报告书	指	辽宁国韵实业发展股份有限公司2023年半年度报告

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	辽宁国韵实业发展股份有限公司		
英文名称及缩写	Liaoning Guoyun Industrial Development Co., Ltd GYSY		
法定代表人	崔伟明	成立时间	2007年2月5日
控股股东	控股股东为崔伟明	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为崔伟明，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	-批发和零售业（F）-批发业（F51）-其他批发业（F519）-其他未列明批发业（F5199）		
主要产品与服务项目	为印刷企业提供高品质的印刷材料及印刷相关的综合解决方案		
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	国韵实业	证券代码	838296
挂牌时间	2016年8月3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）	5,000,000
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	常旭	联系地址	沈阳市皇姑区宁山中路42号沈阳数字经济产业大厦主楼9层
电话	024-26900302	电子邮箱	943453000@qq.com
传真	024-26900302		
公司办公地址	沈阳市皇姑区宁山中路42号沈阳数字经济产业大厦主楼9层	邮政编码	110031
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914401067973913516		
注册地址	广东省广州市天河区东圃圃兴路广州化工城 E 座 311 房		
注册资本（元）	5,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

注：实际控制人情况详见第四节股份变动及股东情况第二、控股股东、实际控制人变化情况。

注：广州威振印刷技术股份有限公司于2023. 3. 27日通过特定事项协议转让完成收购，详见公告编号2023-013。

注：2023年6月20日召开的第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于拟变更公司名称及证券简称的议案》，具体内容详见在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公开披露的《第三届董事会第七次会议决议公告》（公告编号:2023-029）《公司拟迁址暨变更公司住所、全称、证券简称及经营范围的公告》（公告编号:2023-031），公司于2023年7月6日召开2023年第三次临时股东大会，审议通过《关于拟变更公司名称及证券简称的议案》，具体内容详见公司于2023年7月6日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公开披露的《2023年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-039）。公司于2023年7月17日领取新营业执照，详见公告编号2023-045。

公司全称于2023年7月28日由“广州威振印刷技术股份有限公司”变更为“辽宁国韵实业发展股份有限公司”。

证券简称由“威振股份”变更为“国韵实业”，证券代码保持不变。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

由于2016年下半年以来国家加大对上游的纸张制造企业及下游印刷企业的环保治理,整个市场出现较大变化,印刷企业的经营成本显著上升,开工率明显下降。受整体经营环境下行的影响,公司从2017年开始出现主营业务的大幅下滑,濒临亏损;而公司采取的业务转型措施虽然在新服务、新产品、新项目等多方面进行了一系列积极论证和探索,但未能取得具体进展。为有效提升公司的持续盈利能力和长期发展潜力,2023年1月6日,收购人崔伟明与广州威振印刷技术股份有限公司股东孙宇晨、林凡斯分别签署了公司《股份转让协议》,拟通过全国中小企业股份转让系统以特定事项协议转让方式受让孙宇晨持有的公司4,950,000股无限售条件流通股,占公司总股本的99.00%;受让林凡斯持有的公司49,000股无限售条件流通股,占公司总股本的0.98%。上述股份变动事项的具体内容详见各信息披露义务人于2023年1月9日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《收购报告书》、《关于公司股份拟发生特定事项协议转让的提示性公告》(公告编号:2023-001)、《权益变动报告书(减持)》(公告编号:2023-002)、《权益变动报告书(增持)》(公告编号:2023-003)、《第一大股东、控股股东、实际控制人拟变更公告》(公告编号:2023-004),以及2023年1月17日披露的《收购报告书(修订稿)》。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2023年3月14日出具了《关于威振股份特定事项协议转让申请的确认函》(股转函【2023】528号),上述股权已于2023年3月27日在中国证券登记结算有限责任公司完成特定事项协议转让的过户登记手续,本次收购完成。

广州威振印刷技术股份有限公司于2023年6月20日召开第三届董事会第七次会议,审议通过了《关于公司拟迁址暨变更公司住所的议案》《关于拟变更公司名称及证券简称的议案》《关于变更公司经营范围的议案》《关于修订<公司章程>的议案》《关于拟变更公司主营业务的议案》,具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)公开披露的《第三届董事会第七次会议决议公告》(公告编号:2023-029)《拟迁址暨变更公司住所、全称、证券简称及经营范围的公告》(公告编号:2023-031)《关于拟修订<公司章程>公告》(公告编号:2023-032)《董事、高级管理人员、监事任命公告》(公告编号:2023-036)《主营业务拟变更公告》(公告编号:2023-038)。上述议案于2023年7月6日召开2023年第三次临时股东大会审议通过,具体详见《2023年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号:2023-039)。2023年7月6日公司召开第三届董事会第八次会议,审议通过了《关于选举崔伟明先生为公司第三届董事会董事长的议案》,任期自董事会审议通过之日起至第三届董事会换届之日。根据<公司章程>第七条:“董事长为公司的法定代表人”,公司将法定代表人变更为崔伟明。具体详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)公开披露的《第三届董事会第八次会议决议公告》(公告编号:2023-041)《广州威振印刷技术股份有限公司章程(2023年7月修订)》(公告编号:2023-040)《广州威振印刷技术股份有限公司董事长、监事会主席任命公告》(公告编号:2023-043)《法定代表人变更公告》(公告编号:2023-044)

公司于2023年7月17日完成工商变更手续,并领取了由沈阳市市场监督管理局换发的营业执照。具体详见《关于完成法定代表人变更登记、公司章程备案并换发营业执照的公告》(公告编号:2023-045)

变更后经营范围许可项目:食品销售,食品互联网销售,食品生产,粮食加工食品生产,保健食品生产,餐饮服务,主要农作物种子生产,农作物种子经营(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。公司上半年完成收购后,主要对主营业务、公司章程、资产以及员工等进行调整,2023年下半年将会尽快引入新资源和新业务,提升公司资产规模和营业能力。

截至本报告披露日,国韵实业尚未实际开展经营。

(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	-
毛利率%	-	-	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-287,890.31	-461,532.95	-37.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-288,452.40	-462,784.33	-37.67%
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）	330.79%	-46.83%	-
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）	331.44%	-46.99%	-
基本每股收益	-0.06	-0.09	-33.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	54,068.39	59,408.50	-8.99%
负债总计	285,044.64	2,494.44	11,327.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	-230,976.25	56,914.06	-505.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.05	0.01	-600%
资产负债率%（母公司）	527.19%	4.20%	-
资产负债率%（合并）	527.19%	4.20%	-
流动比率	0.1	11.71	-
利息保障倍数	-	0	-
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	-249,927.72	-348,751.54	-28.34%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.99%	-37.87%	-
营业收入增长率%	-	-	-
净利润增长率%	-37.62%	-1.05%	-

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	4,234.04	7.83%	2,361.76	3.98%	79.27%
应收票据					
应收账款					
其他应收款			10,400.00	17.51%	
其他流动资产	23,690.02	43.81%	16,438.91	27.67%	44.11%
无形资产	22,600.59	41.80%	26,664.09	44.88%	-15.24%
应付职工薪酬	30,751.66	56.88%			
应交税费	2,492.98	4.61%	2,494.44	4.20%	-0.06%
其他应付款	251,800.00	465.71%			

项目重大变动原因:

- 1、报告期末货币资金**0.42**万元，较期初增加**0.19**万元，增幅**79.27%**主要系报告期内增加借入资金所致。
- 2、其他流动资产:报告期末其他流动资产**2.37**万元，较期初增加**0.73**万元，增幅**44.11%**，主要系待抵扣进项税增加所致。

(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	-	-	0	-	-
营业成本	-	-	-	-	-
毛利率	-	-	-	-	-
管理费用	290,487.68	-	462,114.22	-	-37.14%
财务费用	564.72	-	-304.89	-	285.22%
其他收益	563.34	-	1,251.38	-	-54.98%
信用减值损失	2,600.00	-	-1,300.00	-	300%
营业利润	-287,889.06	-	-461,857.95	-	-37.67%
净利润	-287,890.31	-	-461,532.95	-	-37.62%
经营活动产生的现金流量净额	-249,927.72	-	-348,751.54	-	-28.34%
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	251,800.00	-	0.00	-	-

项目重大变动原因:

- 1、报告期内管理费用**29.05**万元，比上年同期减少**17.16**万元，减幅**37.14%**，主要原因系公司原有印刷材料及技术服务业务已停止、新业务尚未注入；工资及社会保险费、中介机构咨询服务费等管理费用同比减少所致。

- 2、财务费用较上年同期多支出869.61元增幅-285.22%，主要原因：第一是利息收入减少，第二是银行服务类手续费增加所致。
- 3、其他收益：主要是税务局转入的代扣代缴个人所得税手续费，因为公司减员降薪后缴纳的个税降低所致。
- 4、信用减值损失：主要原因是上年同期将租用房屋押金计提信用资产损失1300元，在23年将上述押金转做租金所致。
- 5、营业利润、净利润：报告期内营业利润-28.79万元，比上年同期减少37.67%，主要原因系报告期内经营情况较上年同期没有明显改变，未实现营业收入导致亏损，管理费用同比降低17.16万元降低幅度为37.14%，主要原因是减员降薪少支付员工工资薪金和少缴纳社保费所致，因此报告期内净利润比上年同期减少。
- 6、报告期内经营活动产生的现金流量净额-24.99万元，净流出同比减少9.88万元，减幅28.34%，主要原因系报告期内收到的税费返还减少，同时本期减员降薪及支付中介机构服务费等降低所致。
- 7、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增长25.18万元，主要原因是实控人崔伟明对公司的财务资助款项。

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
1、实际控制人控制不当风险	2023年本公司实际控制人发生了变更，由孙宇晨变更为崔伟明，收购人完成了本次收购。收购人将根据公司的实际情况，对公司主要业务、管理层组织结构、员工聘用等方面进行调整，以扩大资产规模、优化财务结构、寻找新的业务增长点，提升盈利能力和抗风险能力，推动公司良性发展。虽然本公司目前已建立相对完善的公司治理机构和内部管理制度，但不排除由于收购人的经营决策不当，或利用其控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。
2、商业模式可能发生变化的风险	2023年，本次收购的股份交割已经完成，收购人将根据实际情况，拓展本公司业务领域，增强本公司盈利能力，提升品牌价值和影响力，推动本公司快速发展。本公司商业模式有可能因此发生变化。倘若新商业模式的建立在某方面不及预期，如核心团队的组建、经营资质的取得、业务注入和拓展等，可能给公司的持续经营和发展带来不确定性和不利影响。

<p>3、业务转型不确定性风险</p>	<p>公司为开辟新的盈利增长点，积极寻求业务转型；公司引入了新股东，拟借助收购人的资源和优势，为公司注入盈利水平较高的新资产新业务，并通过高效率的运营尽快提升公司的盈利能力，带领公司成功转型。本次收购完成后，尚未进行业务重组。倘若新资产不能及时注入、注入后公司在经营过程中不能进行有效整合或无法适应经营环境的复杂变化，有可能无法有效改善经营效率，甚至增加营运风险，使新资产新业务的经营业绩存在不确定性，进而使得公司业务转型面临不确定性风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>公司于2023年3月27日，完成本次收购，控股股东、实际控制人发生变化。公司的经营范围发生变化，公司的商业模式和主营业务即将调整。因此，本次重大风险发生变化。</p>

第三节 重大事件

第四节 营业情况与现金流量分析

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

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) 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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助	2,500,000	251,800
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：

1、公司于2023年1月16日召开第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司接受财务资助暨关联交易的议案》，为补充公司流动资金，满足日常经营管理的需要，公司拟接受收购人崔伟明先生财务资助，向崔伟明先生借款人民币50万元。具体内容详见公告《广州威振印刷技术股份有限公司第三届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2023-005）、《广州威振印刷技术股份有限公司关于接受财务资助暨关联交易公告》（公告编号：2023-010）

2、公司于2023年6月20日召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司接受财务资助暨关联交易的议案》，为补充公司流动资金，满足日常经营管理的需要，公司拟接受收购人崔伟明先生财务资助，向崔伟明先生借款人民币200万元。具体内容详见公告《广州威振印刷技术股份有限公司第三届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2023-029）、《广州威振印刷技术股份有限公司关于接受财务资助暨关联交易公告（二）》（公告编号：2023-033）。

以上两次关联交易均为收购人崔伟明先生对公司的财务资助，为无偿借款，均已履行必要的审议程序，目的是为了补充公司流动资金，满足公司日常经营管理的需要，是真实、合理、必要的。公司经营及财务不会因上述关联交易而影响其独立性，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

（四） 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	2016年3月31日		已履行完毕
《公开转让说明书》	其他股东	同业竞争承诺	2016年3月31日		已履行完毕
《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2016年3月31日		正在履行中
《公开转让说明书》	其他	同业竞争承诺	2016年3月31日		已履行完毕
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年3月31日		已履行完毕
《公开转让说明书》	其他股东	资金占用承诺	2016年3月31日		已履行完毕

《公开转让说明书》	董监高	资金占用承诺	2016年3月31日		正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	关于为员工缴纳社会保险有关事项的承诺	2016年3月31日		正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	关联交易承诺	2016年3月31日		正在履行中
《收购报告书》	收购人	收购人主体资格承诺	2018年4月11日	2019年6月21日	已履行完毕
《收购报告书》	收购人	资金来源承诺	2018年4月11日	2019年6月21日	已履行完毕
《收购报告书》	收购人	保持公众公司独立性承诺	2018年4月11日		已履行完毕
《收购报告书》	收购人	规范关联交易承诺	2018年4月11日		已履行完毕
《收购报告书》	收购人	同业竞争承诺	2018年4月11日		已履行完毕
《收购报告书》	收购人	关于股份是否存在股权纠纷、委托持股等情况的承诺	2018年4月11日	2019年6月21日	已履行完毕
《收购报告书》	收购人	不注入金融类资产和房地产开发及销售类资	2018年4月11日		已履行完毕

		产的承 诺			
《收购 报告书 》	收购人	未能履 行承 诺时 约束措 施的 声明和承 诺	2018年4月11日		已履行完 毕
《收购 报告书 》	收购人	限售承 诺	2018年4月11日	2020年7月1日	已履行完 毕
《收购 报告书 》	收购人	关于收 购报告 书真实 性、准 确性、 完整性 的承诺	2023年1月9日		正在履行 中
《收购 报告书 》	收购人	收购人 主体资 格承诺	2023年1月9日		正在履行 中
《收购 报告书 》	收购人	同业竞 争承诺	2023年1月9日		正在履行 中
《收购 报告书 》	收购人	关于保 持公众 公司独 立性的 承诺	2023年1月9日		正在履行 中
《收购 报告书 》	收购人	规范关 联交易 承诺	2032年1月9日		正在履行 中
《收购 报告书 》	收购人	股份锁 定承诺	2023年1月9日		正在履行 中
《收购 报告书 》	收购人	不向公 众公司 注入私 募等金 融类企 业或资 产的承 诺	2023年1月9日		正在履行 中
《收购 报告书 》	收购人	不向公 众公司 注入房 地产开 发、投	2023年1月9日		正在履行 中

		资等涉 及房地 产业务 的承诺			
--	--	--------------------------	--	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无超期未履行完毕的承诺事项。

第五节 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	5,000,000	100.00%	-4,999,000	1,000	0.02%
	其中：控股股东、实际控制人	4,950,000	99.00%	-4,950,000		
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0.00%	4,999,000	4,999,000	99.98%
	其中：控股股东、实际控制人			4,999,000	4,999,000	99.98%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数						2

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	崔伟明	0	4,999,000	4,999,000	99.98%	4,999,000	0	0	0
2	辽宁清禾企业管理合伙企业（有限合伙）	0	1,000	1,000	0.02%	0	1,000	0	0

合计	0	5000000-	5,000,000	100%	4,999,000	1,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东之间无关联关系。								

二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露：

是 否

2023年1月6日，收购人崔伟明与广州威振印刷技术股份有限公司股东孙宇晨、林凡斯分别签署了公司《股份转让协议》，拟通过全国中小企业股份转让系统以特定事项协议转让方式受让孙宇晨持有的公司4,950,000股无限售条件流通股，占公司总股本的99.00%；受让林凡斯持有的公司49,000股无限售条件流通股，占公司总股本的0.98%。上述股份变动事项的具体内容详见各信息披露义务人于2023年1月9日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《收购报告书》、《关于公司股份拟发生特定事项协议转让的提示性公告》（公告编号：2023-001）、《权益变动报告书（减持）》（公告编号：2023-002）、《权益变动报告书（增持）》（公告编号：2023-003）、《第一大股东、控股股东、实际控制人拟变更公告》（公告编号：2023-004），以及2023年1月17日披露的《收购报告书（修订稿）》。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2023年3月14日出具了《关于威振股份特定事项协议转让申请的确认函》（股转函【2023】528号），上述股权已于2023年3月27日在中国证券登记结算有限责任公司完成特定事项协议转让的过户登记手续，本次收购完成。

公司控股股东、实际控人由孙宇晨持股99%变更为公司控股股东、实际控制人崔伟明持股99.98%。

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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
孙维柯	董事	男	1959年10月	2022年3月22日	2023年7月6日
孙维柯	董事长	男	1959年10月	2022年3月22日	2023年6月8日
孙维柯	总经理	男	1959年10月	2022年3月22日	2023年6月8日
陈岗	总经理	男	1990年1月	2023年6月20日	2025年3月21日
常旭	董事会秘书	男	1990年7月	2023年6月20日	2025年3月21日
杨刘妹	董事	女	1981年7月	2022年3月22日	2023年7月6日
谭荣芳	财务负责人	女	1963年11月	2023年6月20日	2025年3月21日
丘婵枝	董事	女	1982年8月	2022年3月22日	2023年7月6日
丘婵枝	财务负责人	女	1982年8月	2022年3月22日	2023年6月8日
马琳	董事	女	1972年3月	2022年3月22日	2023年7月6日
马琳	董事会秘书	女	1972年3月	2022年3月22日	2023年6月8日
陈燕	董事	女	1978年1月	2022年3月22日	2023年7月6日
蒋德昆	职工代表监事	男	1949年2月	2022年3月22日	2023年6月20日
蒋德昆	监事会主席	男	1949年2月	2022年3月22日	2023年6月8日
魏杨	监事会主席、职工代表监事	男	1990年11月	2023年6月20日	2025年3月21日
许玉雪	监事	女	1990年2月	2022年3月22日	2023年7月6日
杨子	监事	男	1998年8月	2022年3月22日	2023年7月6日

注：2023年6月20日公司召开第三届董事会第七次会议审议通过了《关于聘任陈岗先生担任公司总经理职务的议案》、《关于聘任常旭先生担任公司董事会秘书职务的议案》《关于聘任谭荣芳女士担任公司财务负责人职务的议案》。详见公告编号2023-029

2023年7月6日，公司召开2023年第三次临时股东大会决议，审议通过了任命崔伟明、常旭、陈岗、张敬宇、栗新为董事。审议通过了任命巫忠娟、邱操为监事。

2023年7月6日，公司召开第三届董事会第八次会议，选举崔伟明为董事长。

2023年7月6日，公司召开第三届监事会第六次会议，选举魏杨为监事会主席。

详情可见公告2023-041、2023-042、2023-043、2023-044。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

2023年3月27日收购完成前公司时任董事长、总经理为孙维柯先生与时任控股股东、实际控制人孙宇晨系父子关系。
2023年3月27日本次收购完成后公司实际控制人、控股股东变更为崔伟明先生。目前公司董事、监事、高级管理人员与股东之间无任何关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈岗	-	新任	总经理	因收购人经营管理需要
常旭	-	新任	董事会秘书	因收购人经营管理需要
谭荣芳	-	新任	财务负责人	因收购人经营管理需要
孙维柯	董事长、总经理	离任	董事长	因收购人经营管理需要
马琳	董事、董事会秘书	离任	董事	因收购人经营管理需要
邱婵枝	董事、财务负责人	离任	董事	因收购人经营管理需要

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	5	3
销售人员	1	0
财务人员	2	1
员工总计	8	4

注：公司于2023年3月28日完成收购，同时进行工商及税务手续变更，由于跨省变更迁移手续繁杂，公司于2023年7月17日完成工商登记，2023年7月底完成税务登记，预计相关人员入职及社保等手续于2023年9月底变更完成。

(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

第七节 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	六、1	4,234.04	2,361.76
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			
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	六、2		10,400.00
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	六、3	23,690.02	16,438.91
流动资产合计		27,924.06	29,200.67
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	六、4	3,543.74	3,543.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、5	22,600.59	26,664.09

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,144.33	30,207.83
资产总计		54,068.39	59,408.50
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			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、6	30,751.66	
应交税费	六、7	2,492.98	2,494.44
其他应付款	六、8	251,800.00	
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			
其他流动负债			
流动负债合计		285,044.64	2,494.44
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		285,044.64	2,494.44
所有者权益：			
股本	六、9	5,000,000.00	5,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、10	1,627,933.14	1,627,933.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、11	-6,858,909.39	-6,571,019.08
归属于母公司所有者权益合计		-230,976.25	56,914.06
少数股东权益			
所有者权益合计		-230,976.25	56,914.06
负债和所有者权益总计		54,068.39	59,408.50

法定代表人：崔伟明

主管会计工作负责人：谭荣芳

会计机构负责人：谭荣芳

（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		291,052.40	461,809.33
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	六、12	290,487.68	462,114.22
研发费用			
财务费用	六、13	564.72	-304.89
其中：利息费用			
利息收入		4.79	820.78
加：其他收益	六、14	563.34	1,251.38
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）	六、15	2,600.00	-1,300.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-287,889.06	-461,857.95
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、16	1.25	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-287,890.31	-461,857.95
减：所得税费用	六、17		-325.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-287,890.31	-461,532.95
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）		-287,890.31	-461,532.95
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）		-287,890.31	-461,532.95
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		-287,890.31	-461,532.95
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-287,890.31	-461,532.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.09

法定代表人：崔伟明

主管会计工作负责人：谭荣芳

会计机构负责人：谭荣芳

（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		597.14	121,001.90
收到其他与经营活动有关的现金	六、18	4.79	1,506.58
经营活动现金流入小计		601.93	122,508.48
购买商品、接受劳务支付的现金		58,962.26	
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		110,713.26	230,126.53
支付的各项税费		11,301.16	
支付其他与经营活动有关的现金	六、18	69,552.97	241,133.49
经营活动现金流出小计		250,529.65	471,260.02
经营活动产生的现金流量净额		-249,927.72	-348,751.54
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		251,800.00	
筹资活动现金流入小计		251,800.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		251,800.00	
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		1,872.28	-348,751.54
加：期初现金及现金等价物余额		2,361.76	731,205.59
六、期末现金及现金等价物余额		4,234.04	382,454.05

法定代表人：崔伟明

主管会计工作负责人：谭荣芳

会计机构负责人：谭荣芳

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

辽宁国韵实业发展股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

辽宁国韵实业发展股份有限公司前身为广州威振印刷技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 成立于2007年2月5日, 统一社会信用代码: 914401067973913516。法定代表人崔伟明, 注册资本500.00万元, 注册地址: 辽宁省沈阳市皇姑区宁山路42号沈阳数字经济产业大厦主楼9层, 实际控制人为崔伟明。

公司成立至今历次变更情况如下:

广州威振印刷技术股份有限公司成立于2007年2月5日，初始注册资本为50.00万元，由周金梅1名自然人股东以货币资金出资。注册资本由股东一次性缴足，由股东于2007年1月30日缴付，经广州惠建会计师事务所有限公司审验,并于2007年1月31日出具了惠建验字（2007）第07YZ0536号验资报告。

截至2007年1月31日，股东出资情况如下：

股东	出资额（万元）	出资方式	出资比例%
周金梅	50.00	货币	100.00
合 计	50.00		100.00

2015年12月29日经公司股东会决议及修改后的章程规定，将注册资本从50.00万元增至500.00万元，本次增资人民币450.00万元全部为货币资金，其中：林凡斯出资250.00万元、曾庆赞出资100.00万元、文华泉出资100.00万元。本次增资以入资单为入资证明，截止2015年12月29日，本次增资实际出资450.00万元，经广州市源晟会计师事务所审验，并于2015年12月30日出具了穗源晟验资（2015）070号验资报告。

上述变更后，公司股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资方式	出资比例%
林凡斯	250.00	货币	50.00
曾庆赞	100.00	货币	20.00
文华泉	100.00	货币	20.00
周金梅	50.00	货币	10.00
合 计	500.00		100.00

2016年3月16日公司完成股份制改造，并经广州市工商行政管理局批准，由“广州威振贸易有限公司”更名为“广州威振印刷技术股份有限公司”。

2017年9月25日，股东曾庆赞通过全国中小企业股份转让系统平台以1.36元/股的价格协议转让250,000股给肖长明，2017年9月26日，股东文华泉通过全国中小企业股份转让系统平台以1.36元/股的价格协议转让250,000股给肖长明。

上述变更后，公司股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资方式	出资比例%
林凡斯	250.00	货币	50.00
曾庆赞	75.00	货币	15.00
文华泉	75.00	货币	15.00
周金梅	50.00	货币	10.00
肖长明	50.00	货币	10.00
合 计	500.00		100.00

2018年4月11日，林凡斯、曾庆赞、文华泉、周金梅、肖长明与自然人孙宇晨签订股权转让协议：同意将股东林凡斯、曾庆赞、文华泉、周金梅、肖长明持有的本公司99.00%的股份以1.36元/股的价格转让给孙宇晨。因原股东部分股权存在限售条件，需要解除限售后完成股权转让。

多次通过全国中小企业股份转让系统平台协议转让和集合竞价转让股权后，上述股权转让已于2019年6月21日完成交割，交割后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资方式	出资比例%
孙宇晨	495.00	货币	99.00
林凡斯	4.90	货币	0.98
张玉仙	0.10	货币	0.02
合 计	500.00		100.00

2022年12月7日，张玉仙将所持有0.02%的股份以每股1元的价格转让给辽宁清禾企业管理合伙企业(有限合伙)，变更后，公司股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资方式	出资比例%
孙宇晨	495.00	货币	99.00
林凡斯	4.90	货币	0.98
辽宁清禾企业管理合伙企业(有限合伙)	0.10	货币	0.02
合 计	500.00		100.00

2023年1月6日，公司股东孙宇晨、林凡斯与收购人崔伟明签署《股份转让协议》，孙宇晨、林凡斯将其持有本公司合计占比99.98%的股权，合计499.90万股转让给崔伟明，转让价格为0.94元/股，转让总价款共计470.00万元；本次收购完成之后，崔伟明持有本公司99.98%的股权，成为本公司的控股股东、实际控制人。变更后，公司股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资方式	出资比例%
崔伟明	499.90	货币	99.98
辽宁清禾企业管理合伙企业(有限合伙)	0.10	货币	0.02
合 计	500.00		100.00

2023年7月17日，公司更名为辽宁国韵实业发展股份有限公司，同时地址变更为辽宁省沈阳市皇姑区宁山中路42号沈阳数字经济产业大厦主楼9层。

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业：批发业。

公司经营范围：许可项目：食品销售，食品互联网销售，食品生产，粮食加工食品生产，保健食品生产，餐饮服务，主要农作物种子生产，农作物种子经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：食品销售（仅销售预包装食品），农业科学研究和试验发展，非主要农作物种子生产，农作物种子经营（仅限不再分装的包装种子），软件开发，肥料销售，食用农产品批发，食用农产品零售，初级农产品收购，食用农产品初加工，农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务，粮油仓储服务，水产品批发，水产品零售，针纺织品及原料销售，针纺织品销售，箱包销售，食品互联网销售（仅销售预包装食品），保健食品（预包装）销售，生物基材料销售，互联网销售（除销售需要许可的商品），新鲜蔬菜零售，新鲜蔬菜批发，新鲜水果零售，新鲜水果批发，鲜肉批发，鲜肉零售，鲜蛋批发，鲜蛋零售，化妆品零售，化

妆品批发，鞋帽批发，鞋帽零售，服装服饰批发，服装服饰零售，电子产品销售，未经加工的坚果、干果销售，母婴用品销售，汽车装饰用品销售，塑料制品销售，日用品销售，玩具、动漫及游艺用品销售，办公用品销售，眼镜销售（不含隐形眼镜），个人卫生用品销售，钟表与计时仪器销售，工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外），工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外），工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外），厨具卫具及日用杂品批发，厨具卫具及日用杂品零售，家用电器销售，体育用品及器材零售，体育用品及器材批发，珠宝首饰批发，珠宝首饰零售，五金产品批发，五金产品零售，农副产品销售，豆及薯类销售，谷物销售，第一类医疗器械销售（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）。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月31日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

我们提醒财务报表使用者关注，截至2023年6月30日止，本公司累计亏损人民币6,858,909.39元，2023年1月至2023年6月营业收入为0.00元，2022年度营业收入为0.00元，2021年度营业收入为0.00元，2020年度营业收入为0.00元，2019年度营业收入为141,509.43元，2018年度营业收入为0.00元，在连续36个月内，企业未能正常展开经营事项。

针对本公司持续经营能力重大疑虑的事项，由本公司实际控制人崔伟明承诺，同意在可预见的将来提供一切必须之财务支援，以维持本公司的持续经营。

经评估，上述必要财务支援之承诺具有可行性，本公司财务报表仍以可持续经营假设的基础编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的财务状况及2023年1月至6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。

当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

6、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（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。

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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
无风险组合	公司合并范围内的应收款项及其他不存在收回风险的款项。

账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

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	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

7、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、原材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、6、“金融资产减值”。

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、5、“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面

值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③ 处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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

（3）其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

12、长期待摊费用

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

13、合同负债

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

14、职工薪酬

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

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

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

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

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

15、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

16、收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了相关因素的基础上，以控制权转移时点确认收入；取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

17、合同成本

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

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

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

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所

得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

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

- 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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本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。

21、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司报告期内未发生会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠及批文

无。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期末”指2023年6月30日，“期初”指2023年1月1日，“本期”指2023年1-6月，“上期”指2022年1-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	4,234.04	2,361.76
其他货币资金		
合 计	4,234.04	2,361.76

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款		10,400.00

合 计		10,400.00
-----	--	-----------

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内		
1至2年		
2至3年		13,000.00
小 计		13,000.00
减：坏账准备		2,600.00
合 计		10,400.00

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
租赁押金		13,000.00
小 计		13,000.00
减：坏账准备		2,600.00
合 计		10,400.00

(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）	
期初余额	2,600.00			2,600.00
期初其他应收款账面余额在本期：				
——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	-2,600.00			-2,600.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

(4) 坏账准备的情况

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	
其他应收款坏账准备	2,600.00	-2,600.00			
合计	2,600.00	-2,600.00			

3、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	23,690.02	16,438.91
合计	23,690.02	16,438.91

4、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,543.74	3,543.74
固定资产清理		
合计	3,543.74	3,543.74

固定资产

项目	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	26,021.65	44,853.18	70,874.83
2、本期增加金额			
购置			
3、本期减少金额			
处置或报废			
4、期末余额	26,021.65	44,853.18	70,874.83
二、累计折旧			
1、年初余额	24,720.57	42,610.52	67,331.09
2、本期增加金额			
计提			
3、本期减少金额			
处置或报废			
4、期末余额	24,720.57	42,610.52	67,331.09
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
计提			

3、本期减少金额			
处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,301.08	2,242.66	3,543.74
2、年初账面价值	1,301.08	2,242.66	3,543.74

5、无形资产

项 目	办公软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	81,270.09	81,270.09
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	81,270.09	81,270.09
二、累计摊销		
1、年初余额	54,606.00	54,606.00
2、本期增加金额	4,063.50	4,063.50
3、本期减少金额		
4、期末余额	58,669.50	58,669.50
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	22,600.59	22,600.59
2、年初账面价值	26,664.09	26,664.09

6、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		144,869.96	114,118.30	30,751.66
二、离职后福利-设定提存计划		12,388.32	12,388.32	
合 计		157,258.28	126,506.62	30,751.66

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

1、工资、奖金、津贴和补贴		138,800.00	108,048.34	30,751.66
2、职工福利费				
3、社会保险费		6,069.96	6,069.96	
其中：医疗保险费		6,025.80	6,025.80	
工伤保险费		44.16	44.16	
合 计		144,869.96	114,118.30	30,751.66

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		12,112.32	12,112.32	
2、失业保险费		276.00	276.00	
合 计		12,388.32	12,388.32	

7、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
个人所得税	2,492.98	2,494.44
合 计	2,492.98	2,494.44

8、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	251,800.00	
合 计	251,800.00	

其他应付款

按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
往来款	251,800.00	
合 计	251,800.00	

9、股本

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

10、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	1,627,933.14			1,627,933.14

合 计	1,627,933.14		1,627,933.14
-----	--------------	--	--------------

11、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-6,571,019.08	-5,411,663.55
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-6,571,019.08	-5,411,663.55
加：本期归属于母公司股东的净利润	-287,890.31	-1,159,355.53
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-6,858,909.39	-6,571,019.08

12、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
咨询服务费	121,415.09	210,266.40
工资	138,800.00	210,200.00
租金	13,000.00	15,600.00
折旧费		173.95
办公费	572.25	1,886.17
无形资产摊销	4,063.50	4,063.50
社会保险费	12,636.84	19,924.20
合 计	290,487.68	462,114.22

13、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
手续费	569.51	515.89
减：利息收入	4.79	820.78
合 计	564.72	-304.89

14、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
个税手续费返还	563.34	1,251.38	563.34
合 计	563.34	1,251.38	563.34

15、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

其他应收款坏账损失	2,600.00	-1,300.00
合 计	2,600.00	-1,300.00

16、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	1.25		1.25
合 计	1.25		1.25

17、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用		-325.00
合 计		-325.00

18、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	4.79	820.78
政府补助		685.80
合 计	4.79	1,506.58

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
手续费	569.51	515.89
付现费用	68,983.46	240,617.60
合 计	69,552.97	241,133.49

19、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	-287,890.31	-461,532.95
加：资产减值准备		
信用减值损失	-2,600.00	1,300.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		173.95
使用权资产折旧		
无形资产摊销	4,063.50	4,063.50

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
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）		-325.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,748.89	
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,750.20	107,568.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-249,927.72	-348,751.54
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	4,234.04	382,454.05
减：现金的期初余额	2,361.76	731,205.59
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	1,872.28	-348,751.54

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	4,234.04	382,454.05
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,234.04	382,454.05
可随时用于支付的其他货币资金		
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	4,234.04	382,454.05
----------------	----------	------------

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司由股东崔伟明控制，持有公司99.98%的股份。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
崔伟明	控股股东、董事长、董事
辽宁清禾企业管理合伙企业（有限合伙）	非控股股东
孙维柯	董事
马琳	董事
杨刘妹	董事
丘婵枝	董事
栗新	董事
陈岗	总经理、董事
常旭	董事会秘书、董事
张敬宇	董事
陈燕	董事
魏杨	监事会主席、职工代表监事
蒋德昆	职工代表监事
许玉雪	监事
杨子	监事
邱操	监事
巫忠娟	监事
谭荣芳	财务负责人
辽宁水韵清禾米业有限公司	崔伟明持股60%
辽宁国韵稻香大健康产业有限公司	崔伟明持股100%
辽宁国韵地产开发有限公司	崔伟明持股100%

3、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
崔伟明	251,800.00	
合 计	251,800.00	

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后非调整事项。

十、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助	563.34	个税手续费返还
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1.25	滞纳金
非经常性损益合计	562.09	
减：所得税影响数		
非经常性损益净额	562.09	

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。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	330.79%	-0.06	-0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	331.44%	-0.06	-0.06

辽宁国韵实业发展股份有限公司

2023年8月31日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、

二、 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

三、 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	563.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1.25
非经常性损益合计	562.09
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	562.09

四、 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