



共享伟业

NEEQ: 870851

大连共享伟业科技股份有限公司



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、公司负责人黄菊贤、主管会计工作负责人黄菊贤及会计机构负责人（会计主管人员）黄菊贤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本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、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）接受了大连共享伟业科技股份有限公司（以下简称“公司”）委托，根据中国注册会计师审计准则审计了公司2023年12月31日的合并及母公司资产负债表、2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2024年4月15日出具了与持续经营相关的重大不确定性段落无保留意见的审计报告（中名国成审字【2024】第0990号）以及《关于大连共享伟业科技股份有限公司2023年度带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告的专项说明》（中名国成报字【2024】第0004号）。

一、带持续经营重大不确定性的基本情况

带持续经营重大不确定性段落如下：“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，共享伟业公司已连续六年亏损，其中2018年度发生净亏损2,532,189.07元，2019年度发生净亏损8,542,451.95元，2020年度发生净亏损3,760,086.57元，2021年度发生亏损366,224.85元，2022年度发生亏损836,746.84元，2023年度发生亏损225,124.45元。共享伟业公司已在财务报表附注二充分披露了拟采取的改善措施，但仍存在可能导致对共享伟业公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。”

二、带持续经营重大不确定性段落所涉事项对公司经营的影响程度

该报告客观严谨地反映了公司2023年度财务状况及经营成果，无不良影响。2023年度，公司继续积极投入项目文案策划创新，提高对相关市场需求变化的敏感度，并且完善营销体系建设，以开发新客户，扩大市场占有率；公司将坚持走品质发展道路，规范企业发展，提高产品性价比，打造用户口碑，健康长久发展。公司已制定明确战略目标和稳妥的 implements 措施，积极完善新业务开展的关键经营要素，稳步增加新业务销售收入。

三、公司董事会意见：

公司董事会出具了关于2023年度财务审计报告非标准意见的专项说明。

公司董事会认为：北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2023年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中持续经营重大不确定性事项对公司的影响。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

不适用

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	25
	附件会计信息调整及差异情况.....	98

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	公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
共享伟业、公司、本公司、股份公司	指	大连共享伟业科技股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商/开源证券	指	开源证券股份有限公司
同赢共荣	指	巨野县同赢共荣网络科技中心（有限合伙）
发现价值（原发现价值）	指	发现价值（北京）企业管理咨询有限公司（原发现价值（北京）企业管理有限公司）
梦幻之家（原北京共享伟业）	指	梦幻之家（北京）科技有限公司（原梦幻之家（北京）智能科技有限公司）
奥茵特	指	上海奥茵特生物科技有限公司，公司控股子公司
江苏国健	指	江苏国健健康科技有限公司，公司控股子公司
天津子公司	指	天津金鸿运共创智能科技有限公司
上海子公司	指	上海豫欣智能科技有限公司
临汾子公司	指	临汾伟业伍零零科技有限公司
南京子公司	指	南京同享兴创智能科技有限公司
梧州子公司	指	梧州共赢智能科技有限公司
三会	指	董事会、监事会、股东大会
三会议事规则	指	《董事会议事规则》《监事会议事规则》《股东大会议事规则》
《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	现行有效的《大连共享伟业科技股份有限公司章程》
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统进行公开转让的行为
元/万元	指	人民币元、人民币万元
报告期/本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	大连共享伟业科技股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	黄菊贤	成立时间	2006年11月29日
控股股东	控股股东为（黄捷泉）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄捷泉），一致行动人为（北京伟业陆号科技中心（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I64 互联网和相关服务-I649 其他互联网服务-I6490 其他互联网服务		
主要产品与服务项目	全屋智能类的相关产品及日用百货的销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	共享伟业	证券代码	870851
挂牌时间	2017年2月24日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	15,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	樊锡兵	联系地址	北京市顺义区国家对外文化贸易基地
电话	010-57173132	电子邮箱	646031858@qq.com
传真	010-57173132		
公司办公地址	北京市顺义区国家对外文化贸易基地	邮政编码	101399
公司网址	http://gcdlsp.gxtysc.cn/index/index.html		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	912102137920421527		
注册地址	辽宁省大连市经济技术开发区天云街1号-5		
注册资本（元）	15,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

报告期内，公司仍以智能家居整体解决方案为主要业务，公司以住宅场景为主，向消费者提供基于物联网技术，由硬件（智能家居硬件、安防控制设备、智能家具等）、应用软件、云计算平台、整体设计、售后服务等构成的智能家居整体解决方案。其中，公司旗下梦幻之家（北京）智能科技有限公司深耕物联网板块，通过梦幻之家手机系统，实现众多电子产品的人机互动，通过语音即可操控；上海卓响工程技术有限公司在智能楼宇领域发力，先后取得了 12 项软件著作权。公司具体的商业模式如下：公司重点打造智能家居硬件产品、全屋智能家居整体解决方案、智能物业以及“梦幻之家”APP 四个产品形态；上游与国内、国外一线智能家居硬件厂商深度合作，基于物联网技术构建完整、可联通的智能家居硬件产品体系；下游建设销售渠道和塑造品牌，线上完善“共享体验中心”商城及空中店铺，线下打造“梦幻之家”加盟店、直营店、小区实景体验馆等，与房地产开发商、装饰公司、安防系统集成商、家居顾问公司、专业市场等合作拓展销售渠道，形成线上线下互通的新零售模式。同时，公司在累积一定用户数量后，将利用线下网点，为用户提供个性化的智能物业、售后维护等相关服务。公司以销售智能家居硬件产品、提供相关服务等获取收入。

与此同时，公司通过控股上海奥茵特生物科技有限公司后正式进入生物科技行业，积极布局生物科技赛道，并同时投资控股江苏国健健康科技有限公司进入大健康领域。报告期内，上海奥茵特生物科技有限公司积极投入研发，形成了包括外伤、消炎、止痒、痔疮、痤疮、黄褐斑等皮肤疾病和医美领域使用的多品类产品研发管线，其中，首款奥茵特抑菌膏实现量产及上市销售，并已打通专科医院、连锁药店、连锁医美机构等产品销售渠道。截至本报告披露日，公司已取得 2 项发明专利，并取得了 8 个商标注册证书，1 项作品著作权。未来，奥茵特将不断地朝着生物医药方面发展，推出覆盖更多用途的新产品，进一步夯实公司在生物科技领域的市场竞争力。

(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	947,826.50	1,209,359.34	-21.63%
毛利率%	54.00%	60.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-285,574.89	-916,960.09	68.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-458,503.83	-993,654.14	53.86%
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）	-14.78%	-36.19%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于	-23.73%	-39.22%	-

挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	-0.02	-0.06	68.90%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	7,699,788.70	7,682,200.30	0.23%
负债总计	5,519,836.19	5,277,123.34	4.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,789,662.18	2,075,237.07	-13.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.12	0.14	-13.76%
资产负债率% (母公司)	16.86%	17.88%	-
资产负债率% (合并)	71.69%	68.69%	-
流动比率	1.36	1.42	-
利息保障倍数	-0.53	-2.35	-
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	1,518,629.39	-552,780.61	374.73%
应收账款周转率	1.75	1.52	-
存货周转率	0.96	1.12	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.23%	-0.39%	-
营业收入增长率%	-21.63%	-56.31%	-
净利润增长率%	73.10%	-128.48%	-

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	1,105,130.85	14.35%	44,076.95	0.57%	2,407.28%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	73,828.35	0.96%	1,008,821.10	13.13%	-92.68%
其他应收款	799,364.29	10.38%	831,437.34	10.82%	-3.86%
存货	455,761.99	5.92%	451,888.97	5.88%	0.86%
其他流动资产	57,689.19	0.75%	60,058.16	0.78%	-3.94%
固定资产	7,219.26	0.09%	10,582.92	0.14%	-31.78%
无形资产	27,816.41	0.36%	34,996.50	0.46%	-20.52%
商誉	135,098.36	1.75%	135,098.36	1.76%	0.00%
短期借款	1,986,586.94	25.80%	2,294,586.94	29.87%	-13.42%
应付账款	6,060.00	0.08%	29,560.00	0.38%	-79.50%
预收款项	27,026.50	0.35%	27,026.50	0.35%	0.00%
合同负债	519,611.58	6.75%	540,756.99	7.04%	-3.91%

应付职工薪酬	89,744.02	1.17%	106,426.42	1.39%	-15.68%
应交税费	92,954.87	1.21%	106,611.21	1.39%	-12.81%
其他应付款	2,730,418.46	35.46%	2,101,856.87	27.36%	29.91%
其他流动负债	67,433.82	0.88%	70,298.41	0.92%	-4.07%
资产总计	7,699,788.70	100.00%	7,682,200.30	100.00%	0.23%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金期末余额较上期增加 2407.28%，原因是报告期内公司销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。
- 2、应收账款期末余额较上期减少 92.68%，原因是报告期内公司销售回款较为顺利所致。
- 3、其他应付款期末余额同比增加 29.91%，主要原因是公司银行贷款逾期，公司股东为公司垫款偿还部分银行贷款所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	947,826.50	-	1,209,359.34	-	-21.63%
营业成本	436,023.43	46.00%	481,423.39	39.81%	-9.43%
毛利率%	54.00%	-	60.19%	-	-
销售费用	20,561.65	2.17%	55,339.44	4.58%	-62.84%
管理费用	830,166.30	87.59%	1,087,152.67	89.89%	-23.64%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
财务费用	155,681.13	16.43%	257,386.19	21.28%	-39.51%
信用减值损失	-12,565.80	-1.33%	-137,950.10	-11.41%	90.89%
资产减值损失	0.00	0.00%	-100,000.00	-8.27%	-100.00%
其他收益	280,059.73	29.55%	8,519.33	0.70%	3,187.34%
投资收益	0.00	0.00%	69,164.71	5.72%	-100.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	-228,562.71	-24.11%	-837,560.72	-69.26%	72.71%
营业外收入	0.00	0.00%	164.87	0.01%	-100.00%
营业外支出	0.00	0.00%	900.10	0.07%	-100.00%
净利润	-225,124.45	-23.75%	-836,746.84	-69.19%	73.10%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入同比下降 21.63%，原因是报告期内公司原有产品销售业务开展较少所致。
- 2、管理费用同比减少 23.64%，原因是报告期内公司中介机构咨询服务费用减少，相应管理费用

下降所致。

3、财务费用同比减少 39.51%，原因是报告期内公司银行借款减少，利息支出下降，致使财务费用减少。

4、营业利润同比增加 72.71%，原因是报告期内公司原有产品销售业务开展较少，该块业务所产生的相关费用减少较多，进而导致营业利润同比增加。

5、净利润同比增加 73.10%，原因是报告期内公司原有产品销售业务开展较少，该块业务所产生的相关费用减少较多，进而导致净利润同比增加。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	947,826.50	1,209,359.34	-21.63%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	436,023.43	481,423.39	-9.43%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
产品销售	85,951.53	38,248.75	55.50%	-62.77%	-46.78%	-13.37%
服务收入	861,874.97	397,774.68	53.85%	-11.75%	-2.88%	-4.22%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司产品销售收入较上期下降 62.77%；服务收入较上期下降 11.75%，收入构成发生重大变动，原因是在报告期内公司产品销售业务开展减少，主要以卓展工程顾问（北京）有限公司上海分公司服务收入为主。

公司产品销售业务的营业成本较上期下降 46.78%，服务类业务的营业成本较上期减少 2.88%，主要是系报告期内，公司以服务收入业务为主，产品销售业务的营业成本随着公司产品销售收入的减少而下降较多。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	卓展工程顾问（北京）有限公司上海分公司	861,874.97	90.93%	否
2	-	-	-	-

3	-	-	-	-
4	-		-	-
5	-		-	-
合计		861,874.97	90.93%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海晨佩商贸中心	17,360.00	44.88%	是
2	上海雅淡生物科技有限公司	10,884.96	28.14%	否
3	上海荣研包装材料有限公司	7,601.77	19.65%	否
4	上海兼全包装设计有限公司	2,830.19	7.32%	否
5	-	-	-	-
合计		38,676.92	100.00%	-

注：2020 年度，公司及旗下子公司与上海晨佩商贸中心（以下简称“上海晨佩”）在生物科技领域开展合作，就委托上海晨佩进行研发和生产事项签署总金额人民币 710 万元整的有关合同，并于 2020 年底向上海晨佩预付相关业务费用总计人民币 510 万元整。元冬云 100%投资持有上海晨佩，前述事项发生时，公司与上海晨佩不存在关联关系。元冬云于 2021 年任公司董事，公司与上海晨佩之间存在关联关系。本报告期内，公司有关主体在上述合同下确认的采购金额为 17,360.00 元。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,518,629.39	-552,780.61	374.73%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-457,575.49	282,436.57	-262.01%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额同比增加 207.14 万元，变动比例为 374.73%，主要原因是报告期内，公司销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加，致使本报告期内公司经营活动产生的现金流量净额同比增加。

2、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 74.00 万元，变动比例为-262.01%，主要原因是报告期内公司偿还部分银行借款及利息所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
发现价值（北京）企业管理有限公司	控股子公司	信息咨询、企业管理咨询	10,000,000.00	8,811,075.92	6,831,413.14	0.00	-26,771.87
上海卓响工程技术有限公司	控股子公司	机电工程建设顾问	1,000,000.00	1,089,862.34	1,019,027.73	861,874.97	180,629.24
上海奥茵特生物科技有限公司	控股子公司	生物科技业务	1,000,000.00	5,359,314.30	-459,438.35	85,951.53	-57,226.88
北京世界怡然之旅信息咨询有限公司	参股公司	旅游信息咨询	6,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
梦幻之家（北京）智能科技有限公司	控股子公司	智能家居方案提供商	50,000,000.00	4,160,593.82	-5,409,813.95	0.00	-16,586.58
临汾伟业伍零零科技有限公司	控股子公司	智能家居方案提供商	1,000,000.00	188,510.89	178,520.89	0.00	-348.55
天津金鸿运共创智能科技有限公司	控股子公司	智能家居方案提供商	500,000.00	102,400.71	74,184.51	0.00	-4,357.15
江苏国健健康科技有限公司	控股子公司	大健康产品及服务	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：梦幻之家（北京）智能科技有限公司为公司二级全资子公司；临汾伟业伍零零科技有限公司、天津金鸿运共创智能科技有限公司为公司三级控股子公司。

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京世界怡然之旅信息咨询有限公司	公司新业务布局发展	作为公司在旅游行业的新布局，属于公司在发展经营上的新规划，将进一步提升公司的整体综合实力和竞争能力

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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
质量控制风险	公司的硬件产品主要是网关中控、智能家电、智能硬件、安防控制设备、智能家具等，对产品质量、体验感和稳定性要求极高。电商平台所销售的产品，并非全部由公司自主生产，公司虽然已经建立严格的产品检测体系，但也存在产品因为各种原因小概率发生产品质量问题的风险，这有可能会给客户带来损失，造成公司声誉受损，同时影响公司经营利润。而另一方面，公司生物科技业务对相关产品质量要求更高，随着业务的扩大，公司将需要更加关注产品质量问题方面产生的风险。
公司总体规模较小、抗风险能力较弱风险	报告期内，公司主营业务收入为 947,826.50 元，净利润-225,124.45 元。报告期内公司营业收入较上年同期减少 21.63%，公司处于继续亏损状态，且公司总体规模较小，抵御市场风险能力依然较弱。如果公司所在行业市场情况或者国家产业政策发生不利变化，可能对公司未来经营造成重大不利影响。
公司治理和内部控制风险	随着公司的发展，业务经营规模将不断扩大，人员将不断增加，从而对未来公司治理和内部控制提出了更高的要求。尽管通过股份制改制和中介机构辅导，公司已经建立了相对完善的《公司章程》、三会议事规则和内部控制体系，并且针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施，但内部控制具有固有局限性，公司未来经营中存在因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。
公司市场拓展的风险	公司已完成了对主营业务的战略调整，通过梦幻之家（北京）智能科技有限公司布局电子商务及全屋智能业务实现了业务转型；与此同时，公司通过控股上海奥茵特生物科技有限公司后正式进入生物科技行业，积极布局生物科技赛道，并同时投资控股江苏国健健康科技有限公司进入大健康领域。随着业务的调整和布局，公司在拓展市场的过程中将投入大量资本用以建设智能家居和生物科技产品的销售渠道，培育品牌，拓展市场等，将有可能造成公司业绩短期大幅波动，也存在新业务开展不及预期，进一步调整经营方向的风险。
市场风险	现阶段，国内的智能家居产品市场以及服务市场具有巨大的发展潜

	<p>力，在未来将会有更多的企业或品牌加入到行业中来，加剧市场同质化；同时，由于同类产品增多，市场竞争激烈，容易出现一些服务商恶性价格竞争，降低服务与产品价格，损害行业利益。与此同时，随着生物科技业务的布局，公司新的业务也将存在市场竞争激烈、市场拓展不及预期等风险。</p>
持续经营能力不确定的风险	<p>公司已连续六年亏损，其中 2018 年度发生净亏损 2,532,189.07 元，2019 年度发生净亏损 8,542,451.95 元，2020 年度发生净亏损 3,760,086.57 元，2021 年度发生亏损 366,224.85 元，2022 年度发生亏损 836,746.84 元，2023 年度发生亏损 225,124.45 元；同时，截至本报告期末，公司合并报表的累计未分配利润为-15,527,905.43 元，公司未弥补亏损已超过公司股本总额，公司存在持续经营能力不确定的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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

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）经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-021	对外投资	江苏国健健康科技有限公司 51%股权	5,100,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

因战略规划及发展需要，公司在报告期内与江苏华云医药有限公司成立控股子公司江苏国健健康

科技有限公司，注册资本为人民币 1000 万元，公司认缴出资 510 万元，占注册资本 51%。本次对外投资为公司在医药科技行业新的布局，属于公司发展经营上的新规划，将进一步提升公司的整体综合实力和竞争能力，有利于共享伟业的长远发展，将对公司产生积极影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
收购人	2018 年 4 月 18 日	-	收购	其他承诺 (关于独立性的承诺)	关于独立性的承诺	正在履行中
收购人	2018 年 4 月 18 日	-	收购	其他承诺 (规范关联交易的承诺)	规范关联交易的承诺	正在履行中
收购人	2018 年 4 月 18 日	-	收购	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
收购人	2018 年 4 月 18 日	2020 年 9 月 30 日	收购	其他承诺 (股份锁定的承诺)	股份锁定的承诺	已履行完毕
收购人	2018 年 4 月 18 日	-	收购	其他承诺 (不开展金融属性业务的承诺)	不开展金融属性业务的承诺	正在履行中
收购人	2018 年 4 月 18 日	-	收购	其他承诺 (收购完成后不向公众公司注入金融资产的承诺)	收购完成后不向公众公司注入金融资产的承诺	正在履行中
其他股东	2019 年 2 月 22 日	-	发行	其他承诺 (本次股票发行完成后，其不利用股东地位影响共享伟业的主营业务及经营活动；不直接或间接参与共享伟业的经营业务及经	本次股票发行完成后，其不利用股东地位影响共享伟业的主营业务及经营活动；不直接或间接参与共享伟业的经营管理；不影响黄	正在履行中

				营活动；不直接或间接参与共享伟业的经营管理；不影响黄捷泉的实际控制人地位；不影响黄捷泉对共享伟业实际控制权的行使。）	捷泉的实际控制人地位；不影响黄捷泉对共享伟业实际控制权的行使。	
其他股东	2019年9月20日	-	发行	股份增持承诺	承诺今后将严格按照《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》及贵公司相关业务规则进行操作。严格遵守相关法律法规，自觉维护证券市场秩序。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	10,663,462	71.09%	0	10,663,462	71.09%
	其中：控股股东、实际控制人	550,000	3.67%	0	550,000	3.67%
	董事、监事、高管	895,512	5.97%	0	895,512	5.97%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,336,538	28.91%	0	4,336,538	28.91%
	其中：控股股东、实际控制人	1,650,000	11.00%	0	1,650,000	11.00%
	董事、监事、高管	2,686,538	17.91%	0	2,686,538	17.91%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数						20

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股份数 量
1	黄捷泉	2,200,000	0	2,200,000	14.6667%	1,650,000	550,000	0	0
2	秦宝生	2,061,000	0	2,061,000	13.7400%	1,545,750	515,250	0	0
3	北京伟业陆 号科技中心 (有限合伙)	2,060,100	0	2,060,100	13.7340%	0	2,060,100	0	0

4	巨野县同赢共荣网络科技中心(有限合伙)	1,969,000	0	1,969,000	13.1267%	0	1,969,000	0	1,969,000
5	北京伟业壹号科技中心(有限合伙)	1,640,600	-1,002	1,639,598	10.9307%	0	1,639,598	0	0
6	杨光	1,515,150	105	1,515,255	10.1017%	1,136,363	378,892	0	0
7	大连泰邦信息咨询合伙企业(有限合伙)	643,700	-205	643,495	4.2900%	0	643,495	0	0
8	北京伟业玖号科技中心(有限合伙)	600,067	0	600,067	4.0004%	0	600,067	0	0
9	何淑琴	600,000	0	600,000	4.0000%	0	600,000	0	0
10	北京引领卓越科技中心(有限合伙)	504,050	602	504,652	3.3643%	0	504,652	0	0
合计		13,793,667	-500	13,793,167	91.9544%	4,332,113	9,461,054	0	1,969,000

普通股前十名股东间相互关系说明:

黄捷泉系同赢共荣的执行事务合伙人、实际控制人。2019年9月15日,任云红将其持有的500,000股股份,占公司发行后股本总额的3.3333%的表决权委托给黄捷泉。北京伟业陆号科技中心(有限合伙)持有公司2,060,100股股份,占公司股本总额的13.7340%,于2019年10月23日与黄捷泉签订了《一致行动协议书》,其成为黄捷泉的一致行动人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

√是 □否

截至报告期末,黄捷泉能够控制的公司股份共计6,729,100股,占公司发行后股本总额的44.86%,黄捷泉成为公司的第一大股东、控股股东、实际控制人。

黄捷泉,男,1991年8月出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。2014年10月至2017年8月于抱团全赢(天津)网络科技有限公司任执行董事、经理职务;2017年2月至2018年3月于北京共享成功科技有限公司任执行董事;2017年7月至2018年1月任梦幻之家(北京)智能科技有限公司任董事长、经理职务;2017年8月至今于巨野县同赢共荣网络科技中心(有限合伙)以及巨野县霞光万照网络信息咨询中心(有限合伙)任执行事务合伙人。2018年8月至2020年12月,任公司董事长、总经理。

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
黄菊贤	董事长	女	1961年12月	2023年11月13日	2026年11月12日	0	0	0	0.0000%
	董事					0	0	0	0.0000%
	总经理					0	0	0	0.0000%
	财务负责人					0	0	0	0.0000%
樊锡兵	董事	男	1964年2月	2023年11月13日	2026年11月12日	0	0	0	0.0000%
	董事会秘书					0	0	0	0.0000%
元冬云	董事	女	1978年2月	2023年11月13日	2026年11月12日	0	0	0	0.0000%
秦宝生	董事	男	1957年2月	2023年11月13日	2026年11月12日	0	0	0	0.0000%
芦树芬	董事	女	1957年8月	2023年11月13日	2026年11月12日	5,900	200	6,100	0.0407%
丁彤	监事会主席	女	1967年3月	2023年11月13日	2026年11月12日	0	0	0	0.0000%
杨光	监事	男	1969年4月	2023年11月13日	2026年11月12日	1,515,150	105	1,515,255	10.1017%
元海英	职工代表监事	女	1987年8月	2023年11月13日	2026年11月12日	0	0	0	0.0000%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

黄菊贤与樊锡兵系夫妻关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	5	0	0	5
销售人员	13	0	0	13
技术人员	0	0	0	0
财务人员	2	0	0	2
员工总计	20	0	0	20

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	10	10
专科	8	8
专科以下	2	2
员工总计	20	20

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、培训：公司十分重视员工的培训工作，公司制订了相关的培训计划，提升员工素质及提高员工对企业的认同感和归属感，培训包括：

(1) 新员工入职培训，让新员工了解公司的发展史、公司经营理念、公司规章管理制度、企业文化、安全教育、员工新入职指引、同事之间介绍认识等让新员工尽快融入公司集体，积极投入工作。

(2) 在岗培训，针对不同岗位人员，公司安排老员工一对一的工作带教，熟悉了解本部门工作职责、本岗位工作职责、岗位专业知识和技能、安全操作规程，以及工作中常见的问题及解决办法等。

(3) 消防演练及消防知识培训、专业技能提高、继续教育培训等多方面、多层次的员工培训活动。

2、招聘：通过各种招聘渠道：如网络招聘、现场招聘、内部推送等方式引进公司所需人才。

3、薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，按相关规定为员工缴纳社会保险。

4、离退休职工人数：报告期内，公司无离退休职工，无需支付离退休职工相关费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司自改制为股份公司起，就依法建立了股东大会、董事会、监事会，制订了《公司章程》，约定各自的权力、义务以及工作程序，并根据《公司章程》先后制订了《股份公司股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等各项规章制度和管理办法，并根据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及《非上市公众公司监督管理办法》（以下简称“《管理办法》”）、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》（以下简称“《治理规则》”）等相关规定，对前述有关制度进行了及时修订，以规范公司的管理和运作。报告期内，公司严格遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员各司其职，认真履行各自的权力和义务；公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，保证了公司的生产、经营健康发展。

(二) 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况公司的主营业务独立于控股股东及其控制的其他企业，具备独立营运的能力。公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业之间具有同业竞争的情况，不存在影响公司独立经营的重大、频繁的关联交易。

2、资产独立情况自有限公司设立以来，公司的历次注册资本均已实缴，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司完整拥有与业务相关的资产的所有权、使用权，公司相关财产权属明晰。截至本说明书签署之日，公司不存在为控股股东提供担保，资金被控股股东、实际控制人占用的情形。不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷。公司具有开展生产经营所必备的独立完整的资产。

3、人员独立情况股份公司的董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事、监事由公司股东大会选举产生，其中职工监事由公司职工代表大会选举产生，董事长由公司董事会选举产生，总经理、财务负责人等高级管理人员均由公司董事会聘任，不存在控股股东越权任命的情形。公司的总经理、财务负责人等高级管理人员均在公司领取薪酬，高级管理人员不存在在实际控制人及其控制的企业担任除董事、监事以外职务的情形。公司与员工均签订劳动合同。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4、财务独立情况公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税，公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况；公司拥有一套完整独立的财务核算制度和对子公司的财务管理制度，公司能够独立作出财务决策。

5、机构独立情况公司建立健全了内部管理机构，能够独立行使经营管理权。公司与股东完全分开并独立运行。公司完全拥有机构设置自主权。并设置了与业务相关的人事行政部、财务部、法务部、营销部、运维部、证券部、设计部等7个子部门。公司不存在合署办公、混合经营的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

自股份公司成立后，公司专门召开董事会，对公司治理机制进行了讨论评估，并通过了《关于公司治理机制执行情况的评估的议案》。股份公司设立后，建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的比较科学规范的法人治理结构，完善了公司内部控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中名国成审字【2024】第 0990 号			
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元			
审计报告日期	2024 年 4 月 15 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	胡秀芳 3 年	宗学波 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	9			

审计报告

中名国成审字（2024）第 0990 号

大连共享伟业科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了大连共享伟业科技股份有限公司（以下简称共享伟业公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了共享伟业公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于共享伟业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，共享伟业公司已连续六年亏损，其中 2018 年度发生净亏损 2,532,189.07 元，2019 年度发生净亏损 8,542,451.95 元，2020 年度发生净亏损 3,760,086.57 元，2021 年度发生亏损 366,224.85 元，2022 年度发生亏损 836,746.84 元，2023 年度发生亏损 225,124.45 元。共享伟业公司已在财务报表附注二充分披露了拟采取的改善措施，但仍存在可能导致对共享伟业公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不

影响已发表的审计意见。

四、其他信息

共享伟业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括共享伟业公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

共享伟业公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估共享伟业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算共享伟业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督共享伟业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对共享伟业公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致共享伟业公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就共享伟业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报

表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

北京中名国成会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：胡秀芳
(项目合伙人)

中国注册会计师：宗学波

中国·北京

二〇二四年四月十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,105,130.85	44,076.95
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	五、2	73,828.35	1,008,821.10
应收款项融资			
预付款项	五、3	5,037,880.00	5,105,240.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	799,364.29	831,437.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	455,761.99	451,888.97
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	五、6	57,689.19	60,058.16
流动资产合计		7,529,654.67	7,501,522.52
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	五、7		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	7,219.26	10,582.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	27,816.41	34,996.50
开发支出			
商誉	五、10	135,098.36	135,098.36
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		170,134.03	180,677.78
资产总计		7,699,788.70	7,682,200.30
流动负债：			
短期借款	五、11	1,986,586.94	2,294,586.94
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	6,060.00	29,560.00
预收款项	五、13	27,026.50	27,026.50
合同负债	五、14	519,611.58	540,756.99
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	89,744.02	106,426.42
应交税费	五、16	92,954.87	106,611.21
其他应付款	五、17	2,730,418.46	2,101,856.87

其中：应付利息		372,110.22	229,607.48
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	五、18	67,433.82	70,298.41
流动负债合计		5,519,836.19	5,277,123.34
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		5,519,836.19	5,277,123.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	2,216,659.92	2,216,659.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	100,907.69	100,907.69
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-15,527,905.43	-15,242,330.54
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,789,662.18	2,075,237.07
少数股东权益		390,290.33	329,839.89
所有者权益（或股东权益）合计		2,179,952.51	2,405,076.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,699,788.70	7,682,200.30

法定代表人：黄菊贤主管会计工作负责人：黄菊贤会计机构负责人：黄菊贤

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		161.48	126.12
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			
其他应收款	十二、1	8,434,809.02	9,036,209.02
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		41,595.09	34,734.71
流动资产合计		8,476,565.59	9,071,069.85
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、2	9,877,000.00	9,877,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
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		9,877,000.00	9,877,000.00
资产总计		18,353,565.59	18,948,069.85
流动负债：			
短期借款		1,899,086.94	1,899,086.94
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,248.98	12,248.98
应交税费		210.73	210.73
其他应付款		1,183,058.76	1,477,100.36
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,094,605.41	3,388,647.01
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,094,605.41	3,388,647.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,139,674.60	2,139,674.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		100,907.69	100,907.69
一般风险准备			
未分配利润		-1,981,622.11	-1,681,159.45
所有者权益（或股东权益）合计		15,258,960.18	15,559,422.84
负债和所有者权益（或股东权益）合计		18,353,565.59	18,948,069.85

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		947,826.50	1,209,359.34
其中：营业收入	五、23	947,826.50	1,209,359.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,443,883.14	1,886,654.00
其中：营业成本	五、23	436,023.43	481,423.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	1,450.63	5,352.31
销售费用	五、25	20,561.65	55,339.44
管理费用	五、26	830,166.30	1,087,152.67
研发费用			
财务费用	五、27	155,681.13	257,386.19
其中：利息费用		149,575.49	250,001.70
利息收入			
加：其他收益	五、28	280,059.73	8,519.33
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29		69,164.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-12,565.80	-137,950.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、31		-100,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-228,562.71	-837,560.72
加：营业外收入	五、32		164.87
减：营业外支出	五、33		900.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-228,562.71	-838,295.95
减：所得税费用	五、34	-3,438.26	-1,549.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-225,124.45	-836,746.84
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）		-225,124.45	-836,746.84
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）		60,450.44	80,213.25
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-285,574.89	-916,960.09
五、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		-225,124.45	-836,746.84
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-285,574.89	-916,960.09
（二）归属于少数股东的综合收益总额		60,450.44	80,213.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.06

法定代表人：黄菊贤主管会计工作负责人：黄菊贤会计机构负责人：黄菊贤

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入		0.00	0.00
减：营业成本		0.00	0.00
税金及附加			
销售费用			
管理费用		236,261.87	331,696.73
研发费用			
财务费用		144,200.79	238,887.08
其中：利息费用		142,502.74	237,174.24
利息收入		22.47	92.18
加：其他收益		80,000.00	
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-300,462.66	-570,583.81
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-300,462.66	-570,583.81
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-300,462.66	-570,583.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-300,462.66	-570,583.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
五、综合收益总额		-300,462.66	-570,583.81
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,853,616.50	834,095.47
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			9,098.65
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	933,651.32	382,297.31
经营活动现金流入小计		2,787,267.82	1,225,491.43
购买商品、接受劳务支付的现金		245,523.97	80,160.40
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		726,157.94	787,284.24
支付的各项税费		9,299.74	88,530.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	287,656.78	822,297.19
经营活动现金流出小计		1,268,638.43	1,778,272.04
经营活动产生的现金流量净额		1,518,629.39	-552,780.61
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		0.00	0.00
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			395,500.00
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			395,500.00
偿还债务支付的现金		308,000.00	92,669.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		149,575.49	20,394.22
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		457,575.49	113,063.43
筹资活动产生的现金流量净额		-457,575.49	282,436.57
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		1,061,053.90	-270,344.04
加：期初现金及现金等价物余额		44,076.95	314,420.99
五、期末现金及现金等价物余额		1,105,130.85	44,076.95

法定代表人：黄菊贤 主管会计工作负责人：黄菊贤 会计机构负责人：黄菊贤

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		681,400.00	401,864.81
经营活动现金流入小计		681,400.00	401,864.81
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			33,111.82
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		681,364.64	300,320.22
经营活动现金流出小计		681,364.64	333,432.04
经营活动产生的现金流量净额		35.36	68,432.77
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			
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			
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			92,669.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			7,566.76
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			100,235.97
筹资活动产生的现金流量净额			-100,235.97

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		35.36	-31,803.20
加：期初现金及现金等价物余额		126.12	31,929.32
五、期末现金及现金等价物余额		161.48	126.12

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	15,000,000.00				2,216,659.92				100,907.69		- 15,242,330.54	329,839.89	2,405,076.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,000,000.00				2,216,659.92				100,907.69		- 15,242,330.54	329,839.89	2,405,076.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-285,574.89	60,450.44	-225,124.45
（一）综合收益总额											-285,574.89	60,450.44	-225,124.45
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

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

(六) 其他													
四、本年期末余额	15,000,000.00				2,216,659.92				100,907.69		-	390,290.33	2,179,952.51
											15,527,905.43		

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	15,000,000.00				2,216,659.92				100,907.69		-	2,783.84	2,994,981.00
											14,325,370.45		
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,000,000.00				2,216,659.92				100,907.69		-	2,783.84	2,994,981.00
											14,325,370.45		
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											-916,960.09	327,056.05	-589,904.04
(一) 综合收益总额											-916,960.09	80,213.25	-836,746.84
(二) 所有者投入和减少资												246,842.80	246,842.80

本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他											246,842.80	246,842.80	
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													

1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	15,000,000.00				2,216,659.92				100,907.69		-	15,242,330.54	329,839.89	2,405,076.96

法定代表人：黄菊贤 主管会计工作负责人：黄菊贤 会计机构负责人：黄菊贤

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	15,000,000.00				2,139,674.60				100,907.69		-	1,681,159.45	15,559,422.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	15,000,000.00				2,139,674.60				100,907.69		-	1,681,159.45	15,559,422.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额												-300,462.66	-300,462.66
(二) 所有者投入和减少资本												-300,462.66	-300,462.66

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

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	15,000,000.00				2,139,674.60				100,907.69		- 1,981,622.11	15,258,960.18

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,000,000.00				2,139,674.60				100,907.69		- 1,110,575.64	16,130,006.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				2,139,674.60				100,907.69		- 1,110,575.64	16,130,006.65
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-570,583.81	-570,583.81
(一) 综合收益总额											-570,583.81	-570,583.81
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	15,000,000.00				2,139,674.60				100,907.69		-	15,559,422.84

												1,681,159.45	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------------	--

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

大连共享伟业科技股份有限公司(以下简称 本公司)是一家在辽宁省注册的股份有限公司,于 2006 年 11 月 22 日经辽宁省人民政府批准,由自然人股东毕凯及法人股东长春金泰真空科技有限责任公司共同发起设立,并经辽宁省工商行政管理局核准登记。本公司已在新三板挂牌。本公司总部位于辽宁省大连经济技术开发区天云街 1 号-5。

本公司前身为原大连金泰科国际贸易有限公司,2016 年 9 月 13 日在该公司基础上改组为大连金泰表面工程科技股份有限公司,2018 年 8 月 7 日更名为大连共享伟业科技股份有限公司。

本公司原注册资本为人民币 100 万元,2010 年 2 月 8 日,公司召开股东会决议:自然人股东毕凯及法人股东长春金泰真空科技有限责任公司将其拥有的全部股权转让给自然人股东白春阳。自然人股东白春阳以货币 200.00 万元增资。变更后,公司注册资本变更为 300.00 万元。2010 年 12 月 18 日,经股东会决议,自然人股东白春阳将其拥有的 50%股权转让给自然人股东孙琦。

2016 年 6 月 20 日,经股东会决议,自然人股东白春阳增资 112.50 万元,自然人股东孙琦增资 95.00 万元,新增法人股东大连泰邦信息咨询合伙企业(有限合伙)增资 192.50 万元。变更后,注册资本为 700.00 万元。自然人股东白春阳持股比例为 37.50%,自然人股东孙琦持股比例为 35.00%,法人股东大连泰邦信息咨询合伙企业(有限合伙)持股比例 27.50%。2016 年 8 月 22 日,公司召开创立大会暨第一次股东会,决议通过公司整体变更为股份有限公司,变更后注册资本为人民币 700.00 万元,上述出资已于 2016 年 8 月 22 日经致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具了致同验字(2016)第 210ZC0571 号《验资报告》验证。

2016 年 9 月 22 日,公司向全国中小企业股份转让系统递交了挂牌申请。2017 年 1 月 23 日,公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意大连金泰表面工程科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。2017 年 2 月 24 日,公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2017 年 11 月 22 日,公司股东大连泰邦信息咨询合伙企业(有限合伙)、孙琦通过全国中小企业股份转让系统,采用协议转让的方式按 1.00 元/股的价格,分别向信息披露义务人巨野县同赢共荣网络科技中心(有限合伙)转让 641,000 股、359,000 股,本次转让后巨野县同赢共荣网络科技中心(有限合伙)合计持有 1,000,000 股,占公司总股本的 14.29%。

2017 年 12 月 7 日,公司股东白春阳通过全国中小企业股份转让系统,采用协议转让的方式按 1.00 元/股的价格,向巨野县同赢共荣网络科技中心(有限合伙)转让 656,000 股。公司股东孙琦通过全国中小企业股份转让系统,采用协议转让的方式按 1.00 元/股的价格,分别向巨野县同赢共荣网络科技中心(有限合伙)、

巨野县齐安易持企业信息咨询中心(有限合伙)、范军转让 94,000 股、70,000 股、89,000 股。本次转让后巨野县同赢共荣网络科技中心(有限合伙)合计持有 1,750,000 股,占公司总股本的 25.00%。巨野县齐安易持企业信息咨询中心(有限合伙)合计持有 70,000 股,占公司总股本的 1.00%。范军合计持有 89,000 股,占公司总股本的 1.27%。

2019 年 2 月 12 日,经股东会决议,公司拟发行不超过 800 万股(含 800 万股)无限售条件的普通股股票,发行价格为每股 1 元人民币,预计募集资金不超过人民币 800.00 万元(含 800.00 万元)。自然人杨光认购 530 万股,发行后持股比例 35.33%;自然人黄捷泉认购 220 万股,发行后持股比例 14.57%;自然人任红云认购 50 万股,发行后持股比例 3.33%。本次股票发行后总股本 1500 万股。

本公司最高权力机构为股东大会,公司设董事会、监事会,董事会和监事会对股东会负责。公司设经理,经理对股东会和董事会负责,执行公司事务,行使职权。

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动:技术咨询、技术推广及销售,日用百货、电子产品等产品的销售,PVD 真空镀膜设备、工件涂层的加工。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第二次会议于 2024 年 4 月 15 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 7 户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 1 户,详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《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)披露有关财务信息。

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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

公司从 2018 年起,通过北京共享伟业贸易有限公司布局电子商务业务。近两年,投入了大量资本用以建设线上线下销售渠道,筛选合格供应商,培育品牌,发掘市场,但产品收入不及预期,导致公司近六年连续亏损,其中:2018 年净亏损 2,532,189.07 元,2019 年净亏损 8,542,451.95 元,2020 年度发生净亏损 3,760,086.57 元,2021 年度发生净亏损 366,224.85 元,2022 年度净亏损 836,746.84 元,2023 年度发生亏损 225,124.45 元。针对目前情况,公司在战略重心上做出重大调整,公司出台一系列的改善措施:

1、公司已制定明确战略目标和稳妥的实施措施,将原有库存产品通过厂家促销

方式全部清空，增加公司现金流。

2、控股子公司奥茵特加大力度销售已量产的产品，大力发展新媒体销售渠道，加强京东、淘宝、抖音等产品销售渠道建设，将公司产品快速推向终端市场，以进一步提高公司销售业绩。

3、控股子公司江苏国健健康科技有限公司立足养老产业，首款产品成年人纸尿裤将于 2024 年投放市场，主要渠道为养老院、医院、药店等。全面提升公司销售额。

通过上述措施，本公司认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认政策，具体会计政策见附注三、13、附注三、16 和附注三、21。

1. 遵循企业会计准则的声明

本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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之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起至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。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6. 合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

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，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收

益除外。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可

撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益,除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是,对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益,其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时,将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。

管理金融资产的**业务模式**,是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础,确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的**合同现金流量特征**进行评估,以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中,本金是指金融资产在初始确认时的公允价值;利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外,本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估,以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时,所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收关联方
- 应收账款组合 2：应收其他客户

C、合同资产

- 合同资产组合 1：产品销售

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 1：应收代垫款
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 180 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

10. 公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品等。发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(2) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业

和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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持股比例计

算归属于本公司的部分，在抵销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。

(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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

13. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成

本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	5	5.00	19.00
电子设备	5	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

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

14. 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、17。

15. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而

以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

16. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	3 年	平均年限法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

17. 资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19. 职工薪酬

（1） 职工薪酬的范围

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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

(4) 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：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；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。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

20. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳

估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21. 收入

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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。

满足下列条件之一时，本公司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。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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

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客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产,合同资产以预期信用损失为基础计提减值(参见附注三、9(5))。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,净额为借方余额的,根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示;净额为贷方余额的,根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2) 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

公司销售抑菌膏、面膜等产品,属于在某一时点履行履约义务:

公司销售收入确认具体原则:

产品收入确认需满足以下条件:公司根据合同约定或销售平台客户订单将产品交付给购货方且购货方已取得该商品的控制权,并取得购货方签收确认单据或销售平台客户确认收货记录,且相关的经济利益很可能流入,商品所有权上的主要风险和报酬已转移,商品的法定所有权已转移。

公司设计服务收入,属于在某一时段履行履约义务:

公司设计服务、咨询服务收入确认具体原则:

服务收入确认需满足以下条件:公司根据合同约定提供设计、咨询服务,每月与客户进行履约进度确认,经客户确认后确认收入并开具发票。

22. 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助,按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助,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1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值,或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助,

用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

23. 递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

24. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、25。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

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：①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；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，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。

25. 使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

26. 重大会计判断和估计

无

27. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31号)(“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”。

根据该规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等),不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产,该内容自 2023 年 1 月 1 日起施行,该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

无

四、 税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、9、6、1
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	20

2. 税收优惠及批文

1、根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)第三条:对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

2、根据国家税务总局公告 2023 年第 1 号《国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》;财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》,对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税;增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入,减按 1%征收率征收增值税;适用 3%预征率的预缴增值税项目,减按 1%预征率预缴增值税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2023.12.31	2022.12.31
库存现金		
银行存款	1,094,946.59	39,528.46
其他货币资金	10,184.26	4,548.49
合 计	1,105,130.85	44,076.95
其中：存放在境外的款项总额		

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023.12.31	2022.12.31
1 年以内		985,097.89
1 至 2 年	55,297.89	20,437.50
2 至 3 年	20,437.50	2,500.00
3 至 4 年	2,500.00	11,920.50
4 至 5 年	11,920.50	
小 计	90,155.89	1,019,955.89
减：坏账准备	16,327.54	11,134.79
合 计	73,828.35	1,008,821.10

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	90,155.89	100.00	16,327.54	18.11	73,828.35

类别	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
其中：账龄组合	90,155.89	100.00	16,327.54	18.11	73,828.35
低风险组合					
合计	90,155.89	100.00	16,327.54	18.11	73,828.35

续：

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,019,955.89	100.00	11,134.79	1.09	1,008,821.10
其中：账龄组合	135,155.89	13.25	11,134.79	8.24	124,021.10
低风险组合	884,800.00	86.75			884,800.00
合计	1,019,955.89	100.00	11,134.79	1.09	1,008,821.10

账龄组合计提项目：

	2023.12.31			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内				100,297.89	5,014.89	5.00
1至2年	55,297.89	5,529.79	10.00	20,437.50	2,043.75	10.00
2至3年	20,437.50	4,087.50	20.00	2,500.00	500.00	20.00
3至4年	2,500.00	750.00	30.00	11,920.50	3,576.15	30.00
4至5年	11,920.50	5,960.25	50.00			
合计	90,155.89	16,327.54		135,155.89	11,134.79	135,155.89

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2022.12.31	11,134.79
本期计提	5,192.75
本期收回或转回	
本期核销	
2023.12.31	16,327.54

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内				
1 至 2 年			4,994,740.00	97.84
2 至 3 年	4,927,380.00	97.81	110,500.00	2.16
3 年以上	110,500.00	2.19		
合 计	5,037,880.00	100.00	5,105,240.00	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
上海晨佩商贸中心	4,927,380.00	97.81	
北京和丰美意文化发展有限公司	110,500.00	2.19	
合 计	5,037,880.00	100.00	—

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
上海晨佩商贸中心	4,927,380.00	97.81
北京和丰美意文化发展有限公司	110,500.00	2.19
合 计	5,037,880.00	100.00

4. 其他应收款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	799,364.29	831,437.34
合 计	799,364.29	831,437.34

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023.12.31	2022.12.31
1 年以内	1,800.00	386,628.05

账龄	2023.12.31	2022.12.31
1至2年	360,128.05	489,971.47
2至3年	489,971.47	2,063,866.98
3至4年	2,063,866.98	53,855.34
4至5年以上	149,776.26	95,920.92
小计	3,065,542.76	3,090,242.76
减：坏账准备	2,266,178.47	2,258,805.42
合计	799,364.29	831,437.34

②按款项性质披露

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金及押金	16,000.00		16,000.00	40,300.00		40,300.00
备用金	730,652.94		730,652.94	288,742.68		288,742.68
往来款	2,318,889.82	2,266,178.47	52,711.35	2,761,200.08	2,258,805.42	502,394.66
合计	3,065,542.76	2,266,178.47	799,364.29	3,090,242.76	2,258,805.42	831,437.34

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
应收利息					
应收股利					
按账龄组合计提坏账准备					
1年以内(含1年)					
1~2年(含2年)					
2~3年(含3年)	11,000.00	20.00	2,200.00	8,800.00	相同账龄

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
3~4 年(含 4 年)	62,730.50	30.00	18,819.15	43,911.35	的款项具有类似的信用风险特征
4~5 年(含 5 年) 备用金 保证金、押金					
合计	73,730.50		21,019.15	52,711.35	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
应收利息					
应收股利					
按组合计提坏账准备					
备用金	730,652.94			730,652.94	低风险组合
保证金、押金	16,000.00			16,000.00	低风险组合
合计	746,652.94			746,652.94	

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
金蝶软件(中国)有限公司	35,890.92	100.00	35,890.92		
北京市金蝶资产管理有限公司	60,030.00	100.00	60,030.00		
南京同享兴创智能科技有限公司	660.00	100.00	660.00		
上海豫欣智能科技有限公司	300.00	100.00	300.00		
梧州共赢智能科技有限公司	145,978.40	100.00	145,978.40		
北京方圆云通商贸有限公司	2,000,000.00	100.00	2,000,000.00		

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
北京市金蝶资产管理有限公司 按组合计提坏账准备 备用金 保证金、押金	2,000.00	100.00	2,000.00		
合计	2,245,159.32		2,245,159.32		

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2022年12月31日余额	128,304.35		2,130,501.07	
2022年12月31日余额在 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			114,658.25	
本期转回	107,285.20			
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	21,019.15		2,245,159.32	

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
北京方圆云通商贸有限公司	往来款	2,000,000.00	2-3年	65.24	2,000,000.00
北京伟业壹号科技中心 (有限合伙)	往来款	324,000.00	1-2年	10.57	
中科华晟科技有限公司	往来款	116,467.00	2年以内	3.80	
梧州共赢智能科技有限公司	往来款	145,978.40	1-2年	4.76	145,978.40
黄菊贤	备用金	81,164.30	1-2年	2.65	

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	--	2,667,609.70	--	87.02	2,145,978.40

5. 存货

项目	账面余额	2023.12.31	账面价值	账面余额	2022.12.31	账面价值
		跌价准备/合同履约成本减值准备			跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料						
在产品						
库存商品	455,761.99		455,761.99	451,888.97		451,888.97
周转材料						
合计	455,761.99		455,761.99	451,888.97		451,888.97

6. 其他流动资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
进项税额		
待抵扣进项税额	11,357.98	20,867.33
增值税留抵税额	46,331.21	39,190.83
合计	57,689.19	60,058.16

7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
梧州共赢智能科技有限公司	100,000.00					
北京世界怡然之旅信息咨询有限公司						
合计	100,000.00					

(续)

被投资单位	宣告发放现金股利或利润	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		计提减值准备	其他			
一、联营企业						
梧州共赢智能科技有限公司					100,000.00	100,000.00
北京世界怡然之旅信息						

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
咨询有限公司					
合 计				100,000.00	100,000.00

说明：（1）2022年1月12日，梦幻之家（北京）智能科技有限公司将其持有的梧州共赢智能科技有限公司的41%的股权以0元的价格转让给黄海荣，其持有的股权由51%降低为10%。由于梧州共赢智能科技有限公司亏损严重，对其全额计提了减值。

（2）2020年9月16日，本公司与北京世界怡然之旅信息咨询有限公司的股东寒冬、任英、赵歌、牛玫、郑占立、刘卫东、聂通签订股权转让协议，本公司支付0元取得北京世界怡然之旅信息咨询有限公司10%的股权。

8. 固定资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	7,219.26	10,582.92
固定资产清理		
合 计	7,219.26	10,582.92

（1）固定资产情况

项 目	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值：			
1.2022.12.31	104,257.68	17,703.45	121,961.13
2.本期增加金额			
（1）购置			
（2）在建工程转入			
（3）企业合并增加			
3.本期减少金额			
（1）处置或报废			
（2）其他减少			
4.2023.12.31	104,257.68	17,703.45	121,961.13
二、累计折旧			
1.2022.12.31	99,044.81	12,333.40	111,378.21
2.本期增加金额			
（1）计提			
（2）其他增加			
3.本期减少金额			
（1）处置或报废			
（2）其他减少			

项 目	电子设备	办公设备	合 计
4.2023.12.31	99,044.81	15,697.06	114,741.87
三、减值准备			
1.2022.12.31			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他减少			
4.2023.12.31			
四、账面价值			
1.2023.12.31 账面价值	5,212.87	2,006.39	7,219.26
2.2022.12.31 账面价值	5,212.87	5,370.05	10,582.92

9. 无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1.2022.12.31	65,798.72	65,798.72
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
(4) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
(3) 其他减少		
4.2023.12.31	65,798.72	65,798.72
二、累计摊销		
1. 2022.12.31	30,802.22	30,802.22
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
(3) 其他减少		
4. 2023.12.31	37,982.31	37,982.31
三、减值准备		

项 目	软件	合计
1. 2022.12.31		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4. 2023.12.31		
四、账面价值		
1. 2023.12.31 账面价值	27,816.41	27,816.41
2. 2022.12.31 账面价值	34,996.50	34,996.50

10. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.12.31
		企业合 并形成	其他增 加	处置	其他减 少	
上海奥茵特生物科技有限公司	135,098.36					135,098.36
合 计	135,098.36					135,098.36

11. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2023.12.31	2022.12.31
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	1,986,586.94	2,294,586.94
合 计	1,986,586.94	2,294,586.94

(2) 逾期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款余款合计 1,899,086.94 元，其中由长期借款转入金额为 0 元。

重要的逾期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
中国建设银行股份有限公司 大连自贸区支行	1,899,086.94	4.2525%	1032 天	7.5038%
合 计	1,899,086.94	--	--	--

说明：由于本公司资金周转困难，本公司向中国建设银行股份有限公司大连自贸区支行借款人民币 1,899,086.94 元已逾期未还。截止本财务报表批准日，本公司

已与中国建设银行股份有限公司大连自贸区支行达成协议，将持续偿还该笔借款，逾期期间的利息仍按原借款合同规定的利率支付。

12. 应付账款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
货款	3,000.00	3,000.00
工程款	3,060.00	26,560.00
合 计	6,060.00	29,560.00

13. 预收款项

项 目	2023.12.31	2022.12.31
其他	27,026.50	27,026.50
合 计	27,026.50	27,026.50

14. 合同负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
预收货款	587,045.40	611,055.40
减：计入其他非流动负债的合同负债	67,433.82	70,298.41
合 计	519,611.58	540,756.99

15. 应付职工薪酬

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
短期薪酬	93,209.38	811,198.86	820,694.97	83,713.27
离职后福利-设定提存计划	13,217.04	98,789.16	105,975.45	6,030.75
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	106,426.42	909,988.02	926,670.42	89,744.02

(1) 短期薪酬

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	82,260.90	724,218.30	729,246.00	77,233.20
职工福利费				
社会保险费	8,668.48	57,940.56	62,688.97	3,920.07
其中：1. 医疗保险费	7,728.83	56,607.89	60,681.72	3,655.00
2. 工伤保险费	205.14	1,332.67	1,444.26	93.55
3. 生育保险费	734.51		562.99	171.52
住房公积金	2,280.00	29,040.00	28,760.00	2,560.00
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
非货币性福利				
其他短期薪酬				
合 计	93,209.38	811,198.86	820,694.97	83,713.27

(2) 设定提存计划

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
离职后福利				
其中：基本养老保险费	12,816.39	95,616.71	102,585.10	5,848.00
失业保险费	400.65	3,172.45	3,390.35	182.75
企业年金缴费				
其他				
合 计	13,217.04	98,789.16	105,975.45	6,030.75

16. 应交税费

税 项	2023.12.31	2022.12.31
增值税	75,942.23	88,738.76
企业所得税	7,642.72	7,642.72
个人所得税	266.12	523.44
城市维护建设税	5,295.01	5,614.91
教育费附加	2,285.27	2,454.82
地方教育费附加	1,523.52	1,636.56
合 计	92,954.87	106,611.21

17. 其他应付款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应付利息	372,110.22	229,607.48
应付股利		
其他应付款	2,358,308.24	1,872,249.39
合 计	2,730,418.46	2,101,856.87

(1) 应付利息

项 目	2023.12.31	2022.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	372,110.22	229,607.48
合 计	372,110.22	229,607.48

重要的逾期未付利息如下：

借款单位	逾期金额	逾期原因
中国建设银行股份有限公司大连 自贸区支行	372,110.22	
合 计	372,110.22	--

(2) 其他应付款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
往来款	2,046,292.26	1,550,977.81
保证金及押金	128,553.41	128,553.41
已报销未付款	180,292.57	187,895.17
其他	3,170.00	4,823.00
合 计	2,358,308.24	1,872,249.39

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
黄菊贤	258,822.88	未到偿还期
樊凯凯	251,940.00	未到偿还期
创客保证金	117,753.41	未到偿还期
合 计	628,516.29	

18. 其他流动负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
待转销项税额	67,433.82	70,298.41
合 计	67,433.82	70,298.41

19. 股本（单位：万股）

项 目	2022.12.31	本期增减（+、-）				小计	2023.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
股份总数	1,500.00					1,500.00	

20. 资本公积

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
股本溢价	2,216,659.92			2,216,659.92
其他资本公积				
合 计	2,216,659.92			2,216,659.92

21. 盈余公积

项 目	2022.12.31	调整数	2022.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	100,907.69					100,907.69
任意盈余公积						
合 计	100,907.69					100,907.69

说明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

22. 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	-15,242,330.54	-14,325,370.45	--
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	-15,242,330.54	-14,325,370.45	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-285,574.89	-916,960.09	--
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			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-15,527,905.43	-15,242,330.54	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

23. 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	947,826.50	436,023.43	1,209,359.34	481,423.39
其他业务				
合 计	947,826.50	436,023.43	1,209,359.34	481,423.39

（2）2023 年度公司前五名客户的营业收入情况如下：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
卓展工程顾问（北京）有限公司上海分公司	861,874.97	90.93

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
合计	861,874.97	90.93

说明：2023 年度，公司存在电商平台零售业务收入，本年度产品销售均通过电商平台销售。本年度通过电商平台实现收入 85,951.53 元。

24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,289.51	3,480.80
教育费附加		990.11
地方教育费附加		660.08
印花税	161.12	221.32
合计	1,450.63	5,352.31

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注（1）会计政策变更

《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号) (“解释第 16 号”) 中 “关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”。

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产，该内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 会计估计变更

无

税项。

25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	1,293.00	24,440.52
运输费	21.50	1,612.30
业务宣传费	7,839.95	29,286.62
仓储保管费	11,407.20	
合计	20,561.65	55,339.44

26. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	514,787.60	365,180.29
咨询服务费	259,944.46	347,614.04
服务费	15,800.00	24,751.17
业务招待费	7,838.00	6,763.20
折旧费	5,979.61	28,793.79
无形资产摊销	4,564.14	11,166.54
办公费	1,002.49	85,834.75
邮电通讯费	100	14,813.65
使用权资产折旧		67,428.57
差旅费		14,817.22
交通费		5,693.00
财产保险费		13,682.99
其他	150	100,613.46
合 计	830,166.30	1,087,152.67

27. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	149,575.49	250,001.70
减：利息资本化		
利息收入	330.00	525.16
手续费及其他	6,435.64	7,909.65
合 计	155,681.13	257,386.19

28. 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	280,000.00	7,969.98	与收益相关
代扣个人所得税手续费	53.50	147.36	与收益相关
直接减免的增值税		329.90	与收益相关
进项税加计抵减	6.23	72.09	与收益相关
合 计	280,059.73	8,519.33	

29. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		69,164.71
合 计		69,164.71

30. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-5,192.75	-6,249.79
其他应收款坏账损失	-7,373.05	-131,700.31
合 计	-12,565.80	-137,950.10

31. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失		-100,000.00
合 计		-100,000.00

32. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
网商银行体验金收益		164.87	
合 计		164.87	

33. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金		800.00	
对外捐赠		0.10	
其他		100.00	
合 计		900.10	

34. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-3,438.26	-1,549.11
递延所得税费用		
合 计	-3,438.26	-1,549.11

35. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入		525.67
政府补助	280,059.73	8,117.34
其他营业外收入		164.87
收到经营性往来款	653,261.59	373,489.43
合 计	933,651.32	382,297.31

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支出		64,000.00
费用性支出	281,221.14	499,532.55
手续费支出	6,435.64	7,909.65
罚款支出		800.00
其他营业外支出		100.10
支付经营性往来款		249,954.89
合 计	287,656.78	822,297.19

36. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-225,124.45	-916,960.09
加：少数股东本期收益		80,213.25
加：资产减值损失		100,000.00
信用减值损失	12,565.80	137,950.10
固定资产折旧	3,363.66	28,793.79
使用权资产折旧		67,428.57
无形资产摊销	7,180.09	11,166.54
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）	149,575.49	250,001.70
投资损失（收益以“-”号填列）		-69,164.71
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）	-3,873.02	-44,683.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,559,051.59	-647,622.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,890.23	450,096.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,518,629.39	-552,780.61
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	——	
当期新增的使用权资产		——

补充资料	本期发生额	上期发生额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,105,130.85	44,076.95
减：现金的期初余额	44,076.95	314,420.99
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	1,061,053.90	-270,344.04

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,094,946.59	39,528.46
可随时用于支付的其他货币资金	10,184.26	4,548.49
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,105,130.85	44,076.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

37. 所有权或使用权受到限制的资产

无。

38. 政府补助

(1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
上市补贴资金	金融发展局拨款		80,000.00	其他收益	与收益相关
高新技术企业认定专项补贴	财政拨款		200,000.00	其他收益	与收益相关
合 计			280,000.00		

六、 合并范围的变动

1. 其他原因的合并范围变动

2023年11月23日，本公司与江苏华云医药有限公司共同投资设立江苏国健健康科技有限公司，江苏国健健康科技有限公司注册资本1000万元，本公司认缴510万元，持股51%。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
上海卓响工程技术有限公司	上海市	上海市	商业服务	51.00		新设
江苏国健健康科技有限公司	淮安市	淮安市	科技推广和应用服务业	51.00		新设
上海奥茵特生物科技有限公司	上海市	上海市	科技推广和应用服务业	55.00		收购
发现价值(北京)企业管理有限公司	北京市	北京市	咨询服务	100.00		新设
梦幻之家(北京)智能科技有限公司	北京市	北京市	电子商务	100.00		新设
天津金鸿运共创智能科技有限公司	天津市	天津市	商贸	51.00		新设
临汾伟业伍零零科技有限公司	临汾市	临汾市	商贸	51.00		新设

2. 在合营安排或联营企业中的权益

合营企业情况详见附注五、7。

八、 关联方及关联交易

1. 本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

2. 本公司的合营企业和联营企业情况

合营企业情况详见附注五、7。

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
黄捷泉	直接持有公司 14.67%股份的股东、原董事
秦宝生	直接持有公司 13.74%股份的股东、董事
北京伟业陆号科技中心(有限合伙)	直接持有公司 13.73%股份的股东
巨野县同赢共荣网络科技中心(有限合伙)	直接持有公司 13.13%股份的股东
北京伟业壹号科技中心(有限合伙)	直接持有公司 10.93%股份的股东
杨光	直接持有公司 10.10%股份的股东
芦树芬	董事
元冬云	董事
黄菊贤	董事长, 总经理, 财务负责人
樊锡兵	董事、董事会秘书

关联方名称	与本公司关系
元海英	职工监事
丁彤	监事会主席
中科华晟科技有限公司	董事控制的公司
樊凯凯	董监高直系亲属

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2023.12.31	2022.12.31
其他应收款			
	北京伟业壹号科技中心（有限合伙）	324,000.00	324,000.00
	中科华晟科技有限公司	116,467.00	127,340.76
	梧州共赢智能科技有限公司	145,978.40	145,978.40
	元冬云	68,861.05	78,861.05
	黄菊贤	81,164.30	81,164.30
小计		736,470.75	757,344.51

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023.12.31	2022.12.31
其他应付款			
	黄捷泉	48,561.41	2,115.46
	丁彤	546,308.97	34,236.17
	樊凯凯	318,371.95	289,371.95
	北京伟业壹号科技中心（有限合伙）	80,000.00	100,075.01
	黄菊贤	429,457.08	799,772.88
	元冬云	58,000.00	
小计		1,480,699.41	1,225,571.47

九、 承诺及或有事项

1. 重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在承诺事项。

2. 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在或有事项。

十、 资产负债表日后事项

无

十一、 其他重要事项

无

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,434,809.02	9,036,209.02
应收利息		
应收股利		
合计	8,434,809.02	9,036,209.02

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023.12.31	2022.12.31
1年以内		18,700.00
1至2年	18,700.00	2,016,634.75
2至3年	2,016,634.75	223,091.23
3至4年	223,091.23	6,777,783.04
4至5年以上	6,176,383.04	
小计	8,434,809.02	9,036,209.02
减：坏账准备		
合计	8,434,809.02	9,036,209.02

②按款项性质披露

项目	2023.12.31		2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	8,434,809.02		8,434,809.02	9,036,209.02		9,036,209.02
合计	8,434,809.02		8,434,809.02	9,036,209.02		9,036,209.02

③坏账准备计提情况

期末，本公司不存在处于第一阶段的其他应收款。

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
应收利息					
应收股利					
按组合计提坏账准备					
往来款项	8,434,809.02			8,434,809.02	
合计	8,434,809.02			8,434,809.02	

期末，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2022 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第一阶段的其他应收款。

处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
应收利息					
应收股利					
按组合计提坏账准备					
往来款项	9,036,209.02			9,036,209.02	
合计	9,036,209.02			9,036,209.02	

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
梦幻之家（北京）智能科技有限公司	往来款	7,597,536.93	1-5 年	90.07	

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
发现价值(北京)企业管理有限公司	往来款	837,272.09	1-5年	9.93	
合计	--	8,434,809.02	--	100.00	

2. 长期股权投资

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,877,000.00		9,877,000.00	9,877,000.00		9,877,000.00
对合营企业投资						
对联营企业投资						
合计	9,877,000.00		9,877,000.00	9,877,000.00		9,877,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
发现价值(北京)企业管理有限公司	9,877,000.00			9,877,000.00		
上海卓响工程技术有限公司						
上海奥茵特生物科技有限公司						
合计	9,877,000.00			9,877,000.00		

十三、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	280,059.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
非经常性损益总额	280,059.73	
减:非经常性损益的所得税影响数	14,002.99	
非经常性损益净额	266,056.74	
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	93,127.80	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	172,928.94	

2. 净资产收益率和每股收益

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	-14.78	-0.0190	-0.0190
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.73	-0.0306	-0.0306

大连共享伟业科技股份有限公司

2024年04月15日

附件 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

(1) 会计政策变更

《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号) (“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”。

根据该规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等),不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产,该内容自 2023 年 1 月 1 日起施行,该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

无

二、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	280,059.73
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	
非经常性损益合计	280,059.73
减:所得税影响数	14,002.99
少数股东权益影响额(税后)	93,127.80
非经常性损益净额	172,928.94

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用