



川盛科技

NEEQ: 832025

江西省川盛科技股份有限公司

Jiangxi Province Chuansheng Technology Co., Ltd



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、公司负责人刘代城、主管会计工作负责人李秩宇及会计机构负责人（会计主管人员）刘代城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、深圳旭泰会计师事务所（普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

董事会就非标准审计意见的说明：深圳旭泰会计师事务所（普通合伙）对公司2023年财务报告出具带与持续经营相关的重大不确定性段落的保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨的反映了公司2023年的财务状况及经营成果，提示的经营风险是恰当的，关于持续经营能力方面，董事会正组织公司董事、监事、高级管理人员积极采取有效措施促进公司的稳定发展。

- 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

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动、融资和利润分配	13
第五节	公司治理	16
第六节	财务会计报告	20
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
	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	川盛科技董秘办

释义

释义项目		释义
川盛科技、公司、本公司、股份有限公司	指	江西省川盛科技股份有限公司
股东大会	指	江西省川盛科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江西省川盛科技股份有限公司董事会
监事会	指	江西省川盛科技股份有限公司监事会
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》
《公司章程》	指	最近一次股东大会审议通过的《江西省川盛科技股份有限公司公司章程》
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》
深圳食同源、食同源	指	深圳食同源医用食品有限公司
福建闽迪、闽迪	指	福建闽迪科技有限公司
报告期	指	2023年1月1日-2023年12月31日
上年同期	指	2022年1月1日-2022年12月31日
报告期末	指	2023年12月31日
报告期初	指	2023年1月1日
会计师事务所	指	深圳旭泰会计师事务所（普通合伙）

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江西省川盛科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangxi Province Chuansheng Technology Co., Ltd		
	Chuansheng Technology		
法定代表人	刘代城	成立时间	2009年11月25日
控股股东	控股股东为（优俪瑞产业（深圳）有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邱四强），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D-电力、热力、燃气及水生产和供应业-44-电力、热力生产和供应业-441-电力生产-4415-太阳能发电		
主要产品与服务项目	新能源光伏发电项目的开发、运维、光伏配套产品销售		
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	川盛科技	证券代码	832025
挂牌时间	2015年2月10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）	26,180,000
主办券商（报告期内）	国海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广西壮族自治区南宁市滨湖路46号		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴丹	联系地址	江西省抚州市黎川县工业园区
电话	0794-7512666	电子邮箱	545603449@qq.com
传真	0794-7518303		
公司办公地址	江西省抚州市黎川县工业园区	邮政编码	344600
公司网址	www.cssy2009.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91361000698484413B		
注册地址	江西省抚州市黎川县工业园区		
注册资本（元）	26,180,000	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

公司主要从事新能源光伏能源开发、建设、运营及环保材料的生产、销售。公司致力于为客户提供质量稳定，性价比高的产品。公司通过与客户的直接对话精准把握客户需求。不断优化产品工艺及功能。公司与整个产业链的上下游建立了良好的合作关系，未来，公司将结合市场需求和行业发展趋势，通过不断的优化自身条件，替身公司产品的质量，扩大市场份额，实现盈利最大化。

公司采用直销销售模式拓展客户，公司与客户签订战略合作协议，根据客户的需求，行业的服务能力，技术能力、财务状况、协调能力等方面综合评价，根据客户的不同组织货源和提供相应的服务工作。该模式具有渠道短，发货快、沟通效率高等优势，并具有针对性的市场情况迅速做出反应，服务及时，终端价格可控性强等优点。公司通过不断的探索和优化，已经积累了丰富的行业销售经验和客户管理经验，并得到市场的充分认可。

公司的近两年的转型暂未完成，造成公司业务处于滞销状态，尤其是 2022 年，公司对外的业务销售因疫情完全无法开展，但这几年业务的滞销不影响公司的整体战略布局，公司在 2024 年新的一年将逐步趋向正常，达到完全转型升级。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	0	0	
毛利率%	0%	0	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-840,148.02	-697,148.67	-20.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-842,483.53	-735,779.39	-20.51%
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）	-34.35%	-21.69%	-
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	-34.37%	-22.89%	-

损益后的净利润计算)			
基本每股收益	-0.03	-0.03	0%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	6,631,633.62	7,280,730.77	-8.92%
负债总计	4,605,590.36	4,414,539.49	4.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,026,043.26	2,866,191.28	-29.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.08	0.11	-27.27%
资产负债率% (母公司)	105.86%	100.25%	-
资产负债率% (合并)	69.45%	60.63%	-
流动比率	0.50	0.53	-
利息保障倍数	0	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	10,463.69	-73,542.72	114.23%
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%	-8.92%	-9.48%	-
营业收入增长率%	-	-	-
净利润增长率%	20.51%	-113.36%	-

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	17,576.31	0.27%	7,112.62	0.1%	147.11%
应收票据	0	0%	0	0%	-
应收账款	98,079.30	1.48%	110,071.02	1.51%	-10.89%
固定资产	1,847,918.18	27.87%	2,354,598.74	32.34%	-21.52%
无形资产	2,491,147.36	37.56%	2,565,430.42	35.24%	-2.90%
应付账款	1,437,638.18	21.68%	1,543,638.18	21.20%	-6.87%
其他应付款	1,637,367.52	24.69%	1,347,367.52	18.51%	21.52%
预付款项	1,997,847.00	30.13%	2,064,452.50	28.36%	-3.23%
资产总计	6,631,633.62	-	7,280,730.77	-	-8.92%

项目重大变动原因:

1、应收账款：本期较上期减少了11991.72元，同比减少了10.89%，主要原因是本期主营业务无收入导致应收账款同比减少；

- 2、固定资产：本期较上期减少了 506680.56 元，同比减少了 21.52%，主要原因是固定资产折旧减少。
- 3、其他应付款：本期较上期增加了 290000 元，同比增加了 21.52%，主要原因是公司资金暂时短缺暂借款流入导致。

(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	0	-	0	-	-
营业成本	0	-	0	-	-
毛利率%	0	-	0	-	-
销售费用	0	-	0	-	-
管理费用	1,034,790.99	-	1,155,694.66	-	-10.46%
财务费用	963.57	-	2,214.37	-	-56.49%
信用减值损失	261,374.68	-	511,447.69	-	-48.90%
其他收益	0	-	38,630.72	-	-100%
营业利润	-843,262.04	-	-697,145.03	-	-20.96%
净利润	-840,148.02	-	-697,148.67	-	-20.51%

项目重大变动原因：

- 1、管理费用，本期较上期减少了 120903.67 元，同比上期减少了 10.46%，主要原因是公司优化管理方式，降低管理费用；
- 2、财务费用：本期较上期减少了 1250.8 元，同比上期减少了 56.49%，主要原因是企业网银交易手续减少导致；
- 3、信用减值损失：本期较上期减少了 250073.01 元，同比上期减少了 48.90%，主要原因是本期计提坏账损失的减少；
- 4、净利润：主要原因是报告期内公司的营业收入为 0，同时增加了部分的成本投资，导致净利润减少；

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	0	0	0%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	0	0	0%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

适用 不适用

按地区分类分析：

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

收入构成变动的原因：

由于公司目前处于转型期，公司 2023 年未实现营业收入。

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	-	-	-	
2	-	-	-	
3	-	-	-	
4	-	-	-	
5	-	-	-	
合计		-	-	-

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	-	-	-	
2	-	-	-	
3	-	-	-	
4	-	-	-	
5	-	-	-	
合计		-	-	-

(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	10,463.69	-73,542.72	114.23%
投资活动产生的现金流量净额	0	0	-

筹资活动产生的现金流量净额	0	55,000	-100%
---------------	---	--------	-------

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额: 报告期内支付了其他与经营活动有关的现金减少导致的;
 投资活动产生的现金流量净额: 报告期内未发生投资活动的现金流量的收支;
 筹资活动产生的现金流量净额: 报告期内未发生筹借资金。

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
深圳食同源医用食品有限公司	控股子公司	特殊膳食的研发、生产、销售	30,000,000	14,656,610.75	14,816,988.79	0	-5,882.54
福建闽迪科技有限公司	控股子公司	电子元配件与机电组件设备的生产、销售	10,000,000	2,002,863.56	785,461.32	0	-24,338.18

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(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
营业区域集中风险	报告期内，公司的主要销售运营区域集中在福建省，受总体经济的影响，若该区域经济下滑，将对公司的经营结果产生重大影响。
行业竞争加剧的风险	目前光伏产业项目正不断推进，行业竞争日益加剧，社会对行业的投资不断增加，大量投资一方面有力的促进行业的发展，另一方面也加剧了该行业的竞争，光伏产业行业已经处于逐步稳定阶段，过度的竞争会使行业环境恶化，致使公司生存空间和发展环境受到不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	重大变化情况说明，自行填写

疫情影响供货风险已经解除。

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 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（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）承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	12,491,062	47.71	0	12,491,062	47.71
	其中：控股股东、实际控制人	6,432,750	24.57%	0	6,432,750	24.57%
	董事、监事、高管	1,471,312	5.62%	0	1,471,312	5.62%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,688,938	52.29%	0	13,688,938	52.29%
	其中：控股股东、实际控制人	9,275,000	35.43%	0	9,275,000	35.43%
	董事、监事、高管	4,413,938	16.86%	0	4,413,938	16.86%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		26,180,000	-	0	26,180,000	-
普通股股东人数						5

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%	期末持有无限售股份数量	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	优佰瑞产	15,707,750	0	15,707,750	59.9990%	9,275,000	6,432,750	0	0

	业 (深圳) 有限公司								
2	刘代城	5,885,250	0	5,885,250	22.4799%	4,413,938	1,471,312	0	0
3	深圳启明大投资合伙企业(有限合伙)	3,782,000	0	3,782,000	14.4461%	0	3,782,000		
4	王静	804,000	0	804,000	3.0710%	0	804,000	0	0
5	段春秀	1,000	0	1,000	0.0038%	0	1,000	0	0
	合计	26,180,000	0	26,180,000	100%	13,688,938	12,491,062	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

截止 2023 年 12 月 31 日，公司第一大股东：优佰瑞产业（深圳）有限公司持有公司 59.999% 股份，为公司控股股东。

优佰瑞产业（深圳）有限公司的基本情况如下：法定代表人：邱四强，成立日期：2015 年 10 月 15 日，社会统一信用代码：9144030035875697XL，注册资本 1000 万元人民币，经营范围：一般经营项目是：健康养生管理咨询服务（不含诊疗业务）；健康科学项目研究、开发；养生学的研究及技术转让；生物医疗技术研究、生物技术咨询服务；生物技术服务及其产品的销售；从事医疗技术专业领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；计算机软硬件、通讯设备、网络设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、销售；企业管理咨询；企业管理服务；企业财务咨询；企业策划及营销；品牌策划及管理；商标代理；经济信息咨询；许可经营项目是：第一、第二、第三类医疗器械的批发、进出口及相关配套业务。

报告期内，控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

截止 2023 年 12 月 31 日，公司第一大股东优佰瑞产业(深圳)有限公司持有公司 59.999% 股份，为公司控股股东，因优佰瑞产业（深圳）有限公司的实际控制人为邱四强，因此，公司的实际控制人为邱四强。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

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				
刘代城	董事长、总经理	男	1969年9月	2021年8月22日	2024年8月21日	5,885,250	0	5,885,250	22.4799%
刘代忠	董事	男	1967年6月	2021年8月22日	2024年8月21日	0	0	0	0%
刘昕雨	董事	女	1998年2月	2021年8月22日	2024年8月21日	0	0	0	0%
吴丹	董事、董事会秘书	女	1988年7月	2021年8月22日	2024年8月21日	0	0	0	0%
高宝树	董事	男	1981年11月	2021年8月22日	2024年8月21日	0	0	0	0%
刘增新	监事会主席	男	1977年10月	2021年8月26日	2024年8月26日	0	0	0	0%
郭魁	监事	男	1990年12月	2021年8月5日	2024年8月21日	0	0	0	0%
龚悦	监事	女	1977年4月	2021年8月22日	2024年8月21日	0	0	0	0%
李秩宇	财务负责人	男	1995年2月	2021年8月26日	2024年8月25日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长刘代城与董事刘代忠为亲兄弟关系，董事长刘代城与董事刘昕雨为父女关系，其余董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(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
管理人员	3	0	0	3
销售人员	4	0	0	4
财务人员	2	0	0	2
行政人员	2	0	1	1
员工总计	11	0	1	10

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	4	3
专科	4	4
专科以下	3	3
员工总计	11	10

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、员工薪酬政策：报告期内，公司实行以岗定薪，差异化的薪酬政策，高级管理人员采取基本年薪岗位薪酬加绩效薪酬的方式，一般业务员工采用基本工资加绩效奖金的方式，非业务一般员工采用基本工资加绩效奖金的方式。除了按照国家相关劳动法规，享受社会保险、住房公积金、法定带薪假等基本福利外，员工还可享受包括各类型补贴、生日及节日祝福、不定期团队建设等在内的诸多福利，以体现公司人文关怀、增强员工幸福感。

2、培训情况：公司根据员工职业规划为员工提供多种晋升通道，同时公司高度重视培训和再学习，通过以老带新、培训、拓展、分享等多种形式，提高员工技能。

3、离退休职工情况：公司无承担费用的离退休职工人。

(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

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求，在股东大会、董事会、监事会、管理层的治理框架下，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司的经营决策、投资决策及财务决策能够按照《公司法》、《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等规定，审议建立、更新、修订了包括《公司章程》、《信息披露管理制度》在内的多项管理制度，以达到基础层挂牌公司治理的要求。截止报告期末，公司治理及运行符合相关法律法规、规范性文件级内部管理制度的要求，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立。

公司拥有独立完整的研发、供应、生产和销售业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在其他需要依赖控股股东、实际控制人进行生产经营活动的情况，公司业务独立。

公司拥有与生产经营有关的办公场所，设备等所有权或使用权，公司不存在其资产被控股股东、实际控制人占用的情形，公司资产独立。

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，公司人员独立。

公司完全拥有机构设置自主权，公司机构独立。在报告期内，公司与控股股东及实际控

制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司现行的内部管理制度严格按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规并结合公司自身的实际情况制定，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作，严格管理，公司财务管理体系不存在重大缺陷。

3、风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，未发现风险控制体系存在较大缺陷。

报告期内，公司已建立健全会计核算体系，财务管理，风险控制等重大内部管理制度且有效执行，未发现公司内部管理制度存在重大缺陷。

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	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	深旭泰财审字【2024】060号	
审计机构名称	深圳旭泰会计师事务所（普通合伙）	
审计机构地址	广东省深圳市福田区沙头街道新洲社区滨河大道9003号湖北大厦29南B	
审计报告日期	2024年4月18日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谭旭明 1年	尹擎 1年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1年	
会计师事务所审计报酬（万元）	8	
审计报告		

江西省川盛科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江西省川盛科技股份有限公司(以下简称“川盛科技”或“本公司”)的财务报表，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，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了川盛科技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、 形成保留意见的基础

截止2023年12月31日，川盛科技未分配利润为-29,194,360.39元，净资产为2,026,043.26元；2023年度川盛科技无营业收入，经营业务处于完全停滞状态，年度净亏损

840,148.02 元，经营活动产生的现金净流量为-279,536.31 元。这些事项或情况，表明存在可能导致对川盛科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。虽然川盛科技已在财务报表附注二、（三）披露了拟采取的改善措施，但由于措施尚未全面实施，川盛科技对持续经营能力的重大不确定性及应对计划未进行充分披露，我们无法获取充分、适当的审计证据以确认其措施能有效改善公司经营，川盛科技持续经营能力存在重大不确定性。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，我们独立于川盛科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

川盛科技管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括川盛科技 2023 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就川盛科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

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	五、7	1,847,918.18	2,354,598.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	2491147.36	2565430.42
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		4,339,065.54	4,920,029.16
资产总计		6,631,633.62	7,280,730.77
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、9	1,437,638.18	1,543,638.18
预收款项	五、10	811,900.00	811,900
合同负债	五、11	412,663.10	412,663.10
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、12	185,877.00	161,777.00
应交税费	五、13	66,498.36	83,547.49
其他应付款	五、14	1,637,367.52	1,347,367.52
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	五、15	53,646.20	53,646.2
流动负债合计		4,605,590.36	4,414,539.49
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		4,605,590.36	4,414,539.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	26,180,000	26,180,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	5,040,403.65	5,040,403.65
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	五、18	-29,194,360.39	-28,354,212.37
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		2,026,043.26	2,866,191.28
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		2,026,043.26	2,866,191.28
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		6,631,633.62	7280730.77

法定代表人：刘代城
刘代城

主管会计工作负责人：李秩宇

会计机构负责人：

(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		12,559.75	1,751.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1		
应收款项融资			
预付款项			66,605.50
其他应收款	十三、2		
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			
流动资产合计		12,559.75	68,356.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	9,900,000.00	9,900,000.00
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		1,847,368.24	2,354,048.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,491,147.36	2,559,554.20
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		14,238,515.60	14,813,603.00
资产总计		14,251,075.35	14,881,959.89

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,405,658.18	1,511,658.18
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,877.00	4,777.00
应交税费		66,498.36	83,547.49
其他应付款		13,142,578.35	12,852,578.35
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		412,663.10	412,663.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		53,646.20	53,646.20
流动负债合计		15,085,921.19	14,918,870.32
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		15,085,921.19	14,918,870.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本		26,180,000	26,180,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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		-27,014,845.84	-26,216,910.43
所有者权益（或股东权益）合计		-834,845.84	-36,910.43
负债和所有者权益（或股东权益）合计		14,251,075.35	14,881,959.89

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入			
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		1,104,636.72	1,247,223.44
其中：营业成本		0	0
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、19	68,882.16	89,314.41
销售费用		0	0
管理费用	五、20	1,034,790.99	1,155,694.66
研发费用			
财务费用	五、21	963.57	2,214.37
其中：利息费用			
利息收入		36.42	57.13
加：其他收益	五、22		38,630.72
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）	五、23	261,374.68	511,447.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-843,262.04	-697,145.03
加：营业外收入		3,114.02	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-840,148.02	-697,145.03
减：所得税费用	五、24		3.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-840,148.02	-697,148.67
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）		-840,148.02	-697,148.67
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）		-840,148.02	-697,148.67
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		-840,148.02	-697,148.67
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-840,148.02	-697,148.67
（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）		-0.03	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.03

法定代表人：刘代城
刘代城

主管会计工作负责人：李秩宇

会计机构负责人：

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		68,882.16	89,314.41
销售费用			
管理费用		1,004,914.77	1,006,692.14
研发费用			
财务费用		618.90	1,597.63
其中：利息费用			
利息收入		24.60	34.87
加：其他收益			343.01
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）		273,366.40	515,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-801,049.43	-582,261.17
加：营业外收入		3,114.02	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-797,935.41	-582,261.17

减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-797,935.41	-582,261.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-797,935.41	-582,261.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-797,935.41	-582,261.17
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		210,281.61	1,484,300.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、25	1,057,868.83	32,377.52
经营活动现金流入小计		1,268,150.44	1,516,677.52
购买商品、接受劳务支付的现金			966,105.50
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		133,445.95	134,995.27
支付的各项税费		68,882.24	163,863.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、25	1,055,358.56	325,255.97
经营活动现金流出小计		1,257,686.75	1,590,220.24
经营活动产生的现金流量净额		10,463.69	-73,542.72
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	0
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	五、25		55,000
筹资活动现金流入小计			55,000
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		0	55,000
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		10,463.69	-18,542.72
加：期初现金及现金等价物余额		7,112.62	25,655.34
六、期末现金及现金等价物余额		17,576.31	7,112.62

法定代表人：刘代城
人：刘代城

主管会计工作负责人：李秩宇

会计机构负责

(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		210,281.61	515,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,057,857.01	38,377.88
经营活动现金流入小计		1,268,138.62	553,377.88
购买商品、接受劳务支付的现金			6,605.50
支付给职工以及为职工支付的现金		133,445.95	134,995.27
支付的各项税费		68,882.24	137,697.97
支付其他与经营活动有关的现金		1,055,002.07	291,116.97
经营活动现金流出小计		1,257,330.26	570,415.71
经营活动产生的现金流量净额		10,808.36	-17,037.83
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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		10,808.36	-17,037.83
加：期初现金及现金等价物余额		1,751.39	18,789.22
六、期末现金及现金等价物余额		12,559.75	1,751.39

(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	26,180,000				5,040,403.65						-28,354,212.37		2,866,191.28
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	26,180,000				5,040,403.65						-28,354,212.37		2,866,191.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-840,148.02		-840,148.02
（一）综合收益总额											-840,148.02		-840,148.02
（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	26,180,000				5,040,403.65							-29,194,360.39	2,026,043.26

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	26,180,000				5,040,403.65							-27,657,063.70		3,563,339.95
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	26,180,000				5,040,403.65					-27,657,063.70		3,563,339.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-697,148.67		-697,148.67
（一）综合收益总额										-697,148.67		-697,148.67
（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	26,180,000				5,040,403.65							-28,354,212.37	2,866,191.28

法定代表人：刘代城

主管会计工作负责人：李秩宇

会计机构负责人：刘代城

(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	26,180,000										-26,216,910.43	-36,910.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,180,000										-26,216,910.43	-36,910.43
三、本期增减变动金额(减少)											-797,935.41	-797,935.41

以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额													-797,935.41	-797,935.41
(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	26,180,000										-27,014,845.84	-834,845.84

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	26,180,000										-25,634,649.26	545,350.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,180,000										-25,634,649.26	545,350.74
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)											-582,261.17	-582,261.17
(一) 综合收益总额											-582,261.17	-582,261.17
(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	26,180,000										-26,216,910.43	-36,910.43

江西省川盛科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特殊注明外金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、基本情况

江西省川盛科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为黎川县川盛实业有限公司，成立于 2009 年 11 月 25 日。刘代城等人作为发起人签订了《发起人协议》，以公司董事会成员共同作为发起人，以 2014 年 6 月 30 日的净资产将公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，并更名为“江西省川盛科技股份有限公司”。公司业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华审字[2014]006010 号《审计报告》，截至 2014 年 6 月 30 日，经审计的净资产为 25,320,403.65 元，按 1:0.7899 的比例折合成 2,000.00 万股（每股面值 1 元），变更后的注册资本为 2,000.00 万元，公司股东按原有出资比例享有折股后股本，未折股的净资产 5,320,403.65 元转作资本公积。本次净资产折股业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2014 年 8 月 28 日出具的大华验字[2014]第 000335 号《验资报告》审验。上述事项已于 2014 年 9 月 26 日办理了工商变更登记。公司的企业法人营业执照注册号：91361000698484413B。

本公司股票于 2015 年 2 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：832025。截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 2,618.00 万股，注册资本为 2,618.00 万元，注册地：江西省抚州市黎川县工业园区，总部地址：江西省抚州市黎川县工业园区。

2、公司业务性质和主要经营活动

公司于 2021 年 8 月 6 日召开的第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于变更公司主营业务的议案》，变更前本公司主营业务为药食同源膳食营养品的研发、生产和销售，所属行业：（C）制造业-（C14）食品制造业-（C149）营养食品制造-（C1491）营养、保健食品制造；变更后主营业务为太阳能光伏电站的开发、建设、运营、管理、维护；环保工程建设；所属行业：（D）电力、热力、燃气及水生产和供应业-（D44）电力、热力生产和供应业-（D441）电力生产-（D4415）太阳能发电。

本公司主要经营：光伏电站开发、建设、运营、管理、维护、环保工程建设。

3、控股股东以及实际控制人的名称

本公司的控股股东优佰瑞产业（深圳）有限公司和实际控制人是邱四强。

4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月【18】日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围子公司共 2 户，列示如下：

级次	子公司名称	简称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否纳入合并范围
一级	深圳食同源医用食品有限公司	深圳食同源	100.00	100.00	是
一级	福建闽迪科技有限公司	福建闽迪	100.00	100.00	是

注：纳入合并范围子公司情况详见本附注“五、在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(三) 持续经营

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司未分配利润为-29,194,360.39 元，净资产为 2,026,043.26 元；2023 年度全年度无营业收入。

自 2021 年下半年开始转型升级，以太阳能光伏电站的开发、建设、运营、环保工程建设等为主，以光伏产业各类电器设备的生产和销售为辅，通过不断调整产业布局来增强公司的经营能力。但因公司的转型暂未完成，造成公司新业务暂时处于滞销状态，但近两年的业务的滞销不影响公司的整体战略布局。公司目前处于亏损情况，是转型发展所需经历的必要

阶段，对此本公司的控股股东、实际控制人和管理团队早有预测，并计划用 2 年时间完成转型，对公司抱有极大信心。公司在 2024 年新的一年，业务将逐步趋向正常，并不断增加，实现完全转型升级。

公司 2024 年通过以下措施保证公司的持续经营能力：

1、把握市场脉搏、拓展销售渠道，提升销售业绩

公司计划建立市场信息收集渠道，及时反馈和分析市场的需求和变化，以沿海地带为中心，逐渐向外拓展，制定和调整销售策略，适应新市场的要求，采取攻关方式，列出区域重点开发大客户，寻求合作。

同时，公司将新能源中风力发电提供元配件转化为合作建设风力发电工程项目，在行业中衍生纵向产业链，以华南地区（广西、广东为主要发展区域），大力开发优质合适的风力发电工程项目。

2、生产经营模式灵活

公司采取以销定产的生产模式，降低公司的库存贮备，避免产品积压或滞销带来的资产减值损失风险及通过轻资产运营，公司整体的生产模式灵活度较高，增强抗风险能力。

3、建立和完善公司组织运营系统

公司组建完成新的管理团队，现有团队在开拓市场在有丰富的业务经验和市场、技术、资金等资源，有利于公司顺利完成业务转型。

4、加强应收账款回款能力，提高回款效率

公司根据应收账款的账龄及金额建立信用档案，加强应收账款的监控管理体系，整理应收账款等债权的相关文件。专人专项落实收账款催收责任制：与对方建立良好的沟通环境，与客户达成合理的回款方式及方法，针对金额较大且账龄较长的，公司不排除后续采取诉讼等法律手段来挽回公司损失。

5、资金保证，确保公司正常运作

公司目前积极寻求大股东向公司提供资金拆借或追加投资的财务支持，满足公司的经营资金需求；根据公司后期的业务发展也在合适的时机通过引进外部投资人进行融资，确保公司现金流能满足业务的持续发展。

6、需求新项目，增强盈利能力

公司将积极需求具有市场发展潜力的投资项目并纳入公司，增强公司的持续盈利能力和长期发展潜力，提升公司价值和股东回报，为公司后续发展带来积极影响。

通过上述措施,管理层认为本公司能够获取足够充分的营运资金以支持公司可见未来十二个月的经营需要,因此本公司管理层认为公司仍具备持续经营能力。本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合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日的财务状况及2023年度的经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

1.财务报表项目的重要性公司确定财务报表项目重要性,以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则,从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性,以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准;财务报表项目性质的重要性,以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2.财务报表项目附注明细项目的重要性本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性,在财务报表项目重要性基础上,以具体项目占该项目一定比例,或结合金额确定,同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性,但可能对附注而言具有重要性,仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为:

项目	重要性标准
应收款项	单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准:金额在30万元以上(含)

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(七) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司(包括本公司所控制的被投资方可分割的部分)均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

③ 购买子公司少数股权

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

④ 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。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：

- (1)确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2)确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3)确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4)按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5)确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

——业务模式是以收取合同现金流量为目标；

——合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

——业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

——合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

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

1)该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2)根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3)该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分

的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

(1)所转移金融资产的账面价值；

(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

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

(1)终止确认部分的账面价值；

(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

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

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

各类金融资产信用损失的确定方法:

按组合评估预期信用风险:

项 目	确定组合的依据
其他应收款组合1	账龄组合: 除合并范围内关联方的应收款项以外的组合
其他应收款组合2	本组合为合并范围内关联方的应收款项。

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。

按组合计量预期信用损失

项 目	确定组合的依据
应收账款组合1	应纳入母公司合并范围内的关联款项
应收账款组合2	应收其他客户款项

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

对于包含重大融资成分的长期应收款,本公司选择采用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,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于其他长期应收款,本公司选择采用预期信用损失的“三、(十一)金融工具”一般方式计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

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

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十三) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产,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。合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(十一)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十四) 持有待售资产

本公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,则将其划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

(2)出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产)或处置组,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(十五) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”)，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制

或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

(十六) 固定资产

1、固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

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

2、固定资产分类和折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
生产及研发设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

3、固定资产处置

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

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、(二十)“长期资产减值”。

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，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。

当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。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	工业用地产权 50 年

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。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、(二十)“长期资产减值”。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 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。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

(二十二) 合同负债

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

(二十三) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

(二十五) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

2、本公司收入确认的具体方法如下：

货物已发出公司已根据履行了合同中的履约义务，在客户取得相关商品控制权时确认收入。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

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

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

(二十七) 政府补助

1、政府补助类型

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

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

2、政府补助确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政补贴政策规定的相关条件且预计能够收到财政补贴的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3、政府补助会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

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

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

(二十九) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十) 重要会计政策和会计估计变更

1、报告期内公司重要会计政策变更

本公司本年无重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本公司本年无重要会计估计变更。

四、税(费)项

(一) 主要税(费)种及税率

税(费)种	计税(费)依据	税(费)率%
--------------	----------------	---------------

增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 分类明细

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	0.21	0.21
银行存款	17,576.10	7,112.41
其他货币资金		
合 计	17,576.31	7,112.62
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及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 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内		6,310.33
1-2 年	6,310.33	115,500.00
2-3 年	115,500.00	
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上	1,207,287.17	1,417,568.78
小 计	1,329,097.50	1,539,379.11
减：坏账准备	1,231,018.20	1,429,308.09
合 计	98,079.30	110,071.02

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,207,287.17	90.84	1,207,287.17	100.00	
按组合计提坏账准备	121,810.33	9.16	23,731.03	19.48	98,079.30
其中：组合2：应收其他客户款项	121,810.33	9.16	23,731.03	19.48	98,079.30
集团合并范围内关联方组合					
合计	1,329,097.50	100.00	1,231,018.20	92.62	98,079.30

(续上表):

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占总额比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,417,568.78	92.09	1,417,568.78	100.00	
按组合计提坏账准备	121,810.33	7.91	11,739.31	9.64	110,071.02
其中：组合2：应收其他客户款项	121,810.33	7.91	11,739.31	9.64	110,071.02
集团合并范围内关联方组合					
合计	1,539,379.11		1,429,308.09		110,071.02

① 按单项计提坏账准备

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江西顺昌隆实业有限公司	383,446.68	383,446.68	100.00	回收困难
浙江益纸淀粉有限公司	80,818.39	80,818.39	100.00	回收困难
吴江市中凯化工有限公司	743,022.10	743,022.10	100.00	回收困难
合计	1,207,287.17	1,207,287.17	—	—

② 按组合计提坏账准备

组合计提项目：组合2：应收其他客户款项

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			
1-2 年	6,310.33	631.03	10%
2-3 年	115,500.00	23,100.00	20%
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合 计	121,810.33	23,731.03	

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计 提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	1,417,568.78		210,281.61			1,207,287.17
组合计提	11,739.31	11,991.72				23,731.03
合 计	1,429,308.09	11,991.72	210,281.61			1,231,018.20

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要明细如下：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
长沙县仓颉助剂厂	43,500.00	现金
长沙市日翔化工有限公司	1,200.00	现金
浙江益纸淀粉有限公司	149,181.61	现金
滕州晟昊精细化工有限公司	16,400.00	现金
合 计	210,281.61	—

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 2023 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 2023 年 12 月 31 日
吴江市中凯化工有限公司	743,022.10	55.90	743,022.10
江西顺昌隆实业有限公司	383,446.68	28.85	383,446.68
深圳市修内堂健康管理有限公司	121,810.33	9.17	23,731.03
浙江益纸淀粉有限公司	80,818.39	6.08	80,818.39

合 计	1,329,097.50	100.00	1,231,018.20
-----	--------------	--------	--------------

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内			66,605.50	3.23
1-2 年			1,997,847.00	96.77
2-3 年	1,997,847.00	100.00		
合 计	1,997,847.00	100.00	2,064,452.50	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	2023 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄	未结算原因
浙江炫彩科技有限公司	供应商	1,997,847.00	100.00	2-3 年	预付货款
合 计	—	1,997,847.00	100.00	—	—

4、其他应收款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,537,945.63	5,602,664.02
小 计	5,537,945.63	5,602,664.02
减：坏账准备	5,537,945.63	5,602,664.02
合 计	0.00	0.00

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

1年以内		
1-2年		40,000.00
2-3年		
3-4年		3,715,049.40
4-5年	3,690,331.01	1,832,000.00
5年以上	1,847,614.62	15,614.62
小计	5,537,945.63	5,602,664.02
减：坏账准备	5,537,945.63	5,602,664.02
合计	0.00	0.00

2) 按款项性质分类情况

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
非关联公司往来	3,679,624.90	3,687,695.57
其他	1,858,320.73	1,914,968.45
小计	5,537,945.63	5,602,664.02
减：坏账准备	5,537,945.63	5,602,664.02
合计	0.00	0.00

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)	
2022年12月31日		5,602,664.02		5,602,664.02
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				
本期转回		64,718.39		64,718.39
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2023年12月31日余额		5,537,945.63		5,537,945.63

4) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
往来款坏账准备	5,602,664.02		64,718.39			5,537,945.63
合计	5,602,664.02		64,718.39			5,537,945.63

4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	2023年12月31日	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
深圳大资管投资有限公司	往来款	3,679,624.90	4-5年	66.44	3,679,624.90
江西黎川工业园区管理委员会	其他	1,269,100.00	5年以上	22.92	1,269,100.00
西藏康宝生物科技有限公司	其他	480,000.00	5年以上	8.67	480,000.00
威海食同源生物科技有限公司	其他	90,000.00	5年以上	1.63	90,000.00
陈厚春	其他	10,000.00	5年以上	0.18	10,000.00
合计	—	5,528,724.90	—	99.84	5,528,724.90

6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

5、存货

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	77,850.98	77,850.98		77,850.98	77,850.98	

库存商品	946,789.82	946,789.82		946,789.82	946,789.82	
周转材料	80,171.00	80,171.00		80,171.00	80,171.00	
合计	1,104,811.80	1,104,811.80		1,104,811.80	1,104,811.80	

6、其他流动资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	179,065.47	38,567.71
增值税留抵税额		140,497.76
合 计	179,065.47	179,065.47

7、固定资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	1,847,918.18	2,354,598.74
固定资产清理		
合 计	1,847,918.18	2,354,598.74

(1) 固定资产

项 目	房屋建筑物	生产及研发设备	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值						
1. 2022 年 12 月 31 日	3,896,921.25	11,874,863.73	675,486.00	406,646.38	133,079.67	16,986,997.03
2. 本期增加金额						
(1) 外购						
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2023 年 12 月 31 日	3,896,921.25	11,874,863.73	675,486.00	406,646.38	133,079.67	16,986,997.03
二、累计折旧						
1. 2022 年 12 月 31 日	2,108,850.85	8,594,278.59	641,711.70	385,976.13	126,425.69	11,857,242.96
2. 本期增加金额	196,011.35	310,669.21				506,680.56
(1) 计提或摊销	196,011.35	310,669.21				506,680.56

3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
4. 2023年12月31日	2,304,862.2	8,904,947.80	641,711.70	385,976.13	126,425.69	12,363,923.5
三、减值准备						
1. 2022年12月31日		2,775,155.33				2,775,155.33
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4. 2023年12月31日		2,775,155.33				2,775,155.33
四、账面价值						
1. 2023年12月31日账面价值	1,592,059.05	194,760.60	33,774.30	20,670.25	6,653.98	1,847,918.18
2. 2022年12月31日账面价值	1,788,070.40	505,429.81	33,774.30	20,670.25	6,653.98	2,354,598.74

(1) 通过经营租赁租出的固定资产情况

报告期末不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

报告期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

8、无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
一、账面原值			
1.2022年12月31日	3,420,342.15	70,512.82	3,490,854.97
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2023年12月31日	3,420,342.15	70,512.82	3,490,854.97
二、累计摊销			
1.2022年12月31日	860,787.95	64,636.60	925,424.55
2.本期增加金额	68,406.84	5876.22	74,283.06

3.本期减少金额			
4.2023年12月31日	929,194.79	70,512.82	999,707.61
三、减值准备			
1.2022年12月31日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2023年12月31日			
四、账面价值			
1.2023年12月31日账面价值	2,491,147.36	0.00	2,491,147.36
2.2022年12月31日账面价值	2,559,554.20	5,876.22	2,565,430.42

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为0.00元。

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

报告期末不存在未办妥产权证书的土地使用权。

9、应付账款

(1) 应付账款分类情况

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
货款	1,398,558.18	1,504,558.18
服务费	39,080.00	39,080.00
合 计	1,437,638.18	1,543,638.18

(2) 应付账款账龄

账 龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内		
1-2年		
3年以上	1,437,638.18	1,543,638.18
合 计	1,437,638.18	1,543,638.18

(3) 年末余额中账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市优友网络科技有限公司	700,000.00	尚未结算
武汉玉竹科技有限公司	295,569.24	尚未结算
东莞市平治食品有限公司	235,344.83	尚未结算
合计	1,230,914.07	

10、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	811,900.00	811,900.00
合计	811,900.00	811,900.00

11、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	466,309.30	466,309.30
其中：1 年以内		
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上	466,309.30	466,309.30
减：计入其他流动负债	53,646.20	53,646.20
合同负债	412,663.10	412,663.10

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬情况

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
短期薪酬	161,777.00	147,771.42	123,671.42	185,877.00
离职后福利-设定提存计划		10,977.12	10,977.12	
合计	161,777.00	158,748.54	134,648.54	185,877.00

(2) 短期薪酬情况

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
----	------------------	------	------	------------------

1、工资、奖金、津贴和补贴	161,777.00	144,000.00	119,900.00	185,877.00
2、职工福利费				
3、社会保险费		3,771.42	3,771.42	
其中：医疗保险费		3,720.48	3,720.48	
工伤保险费		50.94	50.94	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	161,777.00	147,771.42	123,671.42	185,877.00

(3) 设定提存计划情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险		10,537.92	10,537.92	
失业保险费		439.20	439.20	
合 计		10,977.12	10,977.12	

13、应交税费

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	49,277.80	66,326.85
土地使用税	13,621.50	13,621.50
房产税	3,599.05	3,599.13
印花税		
个人所得税	0.01	0.01
企业所得税		
合 计	66,498.36	83,547.49

14、其他应付款

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,637,367.52	1,347,367.52
合 计	1,637,367.52	1,347,367.52

(1)其他应付款

1) 按款项性质列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
往来款	803,087.86	365,000.00
押金及保证金	834,279.66	834,279.66
应付保单红利		148,087.86
合 计	1,637,367.52	1,347,367.52

2) 按账龄组合列示

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1 年以内	438,087.86	55,000.00
1-2 年	55,000.00	310,000.00
2-3 年	310,000.00	148,087.86
3 年以上	834,279.66	834,279.66
合计	1,637,367.52	1,347,367.52

3) 年末余额中账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2023 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
孙海伟(天津桂芝堂科技有限公司)	834,279.66	押金
合计	834,279.66	

15、其他流动负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
待转销项税额	53,646.20	53,646.20
合计	53,646.20	53,646.20

16、股本

项 目	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动 (+、-)					2023 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
优丽瑞产业(深圳)有限公	15,707,750.00						15,707,750.00

司						
刘代城	5,885,250.00					5,885,250.00
深圳启明大 投资合伙企业 (有限合伙)	3,782,000.00					3,782,000.00
王静	804,000.00					804,000.00
段春秀	1,000.00					1,000.00
合 计	26,180,000.00					26,180,000.00

17、资本公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额	2023 年 12 月 31 日
股本溢价	4,720,000.00			4,720,000.00
其他资本公积	320,403.65			320,403.65
合 计	5,040,403.65			5,040,403.65

18、未分配利润

项 目	2023 年度	2022 年度
调整前上期末未分配利润	-28,354,212.37	-27,657,063.70
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	-28,354,212.37	-27,657,063.70
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-840,148.02	-697,148.67
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		
其他		

期末未分配利润	-29,194,360.39	-28,354,212.37
---------	----------------	----------------

19、税金及附加

项 目	2023 年度	2022 年度
城镇土地使用税	54,486.00	74,918.25
房产税	14,396.16	14,396.16
合 计	68,882.16	89,314.41

20、管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	158,741.52	236,395.27
咨询服务费	284,150.95	292,650.95
业务招待费		25,000.00
差旅交通费	5,963.00	
房租、水电	6,605.50	3,787.52
资产折旧、摊销	159,568.74	596,314.92
办公费		1,360.00
其他		186.00
停工损失	421,394.88	
合 计	1,036,424.59	1,155,694.66

21、财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度
利息费用		
减：利息收入	36.42	57.13
手续费支出	999.99	2,271.50
合 计	963.57	2,214.37

22、其他收益

项 目	2023 年度	2022 年度	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	3,114.02	38,630.72	3,114.02

个税手续费返还			
合 计	3,114.02	38,630.72	3,114.02

23、信用减值损失(损失以“-”号填列)

项 目	2023 年度	2022 年度
应收账款信用减值损失	198,289.89	519,722.00
其他应收款信用减值损失	64,718.39	-8,274.31
合 计	263,008.28	511,447.69

其他说明：

(1) 应收账款坏账损失本期发生额为 198,289.89 元，计提 11,991.72 元、转回 210,281.61 元，主因本期收到长沙县仓颉助剂厂偿还前期货款 43,500.00 元，收到长沙市日翔化工有限公司偿还前期货款 1,200.00 元，收到浙江益纸淀粉有限公司偿还前期货款 149,181.61 元，收到滕州晟昊精细化工有限公司前期货款 16,400.00 元；该四笔款项为前期销售形成，本年度公司加大了催收力度，收回了部分款项。

(2) 其他应收款坏账损失上期发生额为 64,718.39 元，转回 64,718.39 元，主因江西台农生物科技有限公司本期还款 5,614.62 元、广邦（厦门）塑胶科技有限公司本期还款 59,103.77 元。深圳市大资管投资有限公司该项债务为 2019 年形成，账龄为 3-4 年。深圳市大资管投资有限公司已于 2020 年 11 月注销，其所欠本公司债务由其股东邱娟代为偿还。

24、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	0.00	3.64
递延所得税费用		
合 计	0.00	3.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年度
利润总额	-840,148.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	-210,037.01
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	210,037.01
研发费用加计扣除、股权激励费用抵扣的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	

25、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
收到的政府补助	3,114.02	32,320.39
利息收入	36.42	57.13
往来款及其他	64,718.39	
合 计	67,868.83	32,377.52

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
现金支付的销售费用、管理费用、研发费用	290,113.95	322,984.47
银行手续费支出	999.99	2,271.50
往来款及其他	64,244.62	
合 计	355,358.56	325,255.97

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
收到徐国强借款		5,000.00
收到刘代城借款	990,000.00	50,000.00
合 计	990,000.00	55,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年度	2022 年度
支付刘代城借款	700,000.00	

合 计	700,000.00	
-----	------------	--

26、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2023 年度	2022 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-840,148.02	-697,148.67
加：资产减值准备		
信用减值损失	-263,008.28	-511,447.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	506,680.56	513,805.56
使用权资产折旧		
无形资产摊销	74,283.06	82,509.36
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)		
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)	51,605.50	659,484.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	191,050.87	-120,745.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-279,536.31	-73,542.72
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	17,576.31	7,112.62
减：现金的期初余额	7,112.62	25,655.34

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	10,463.69	-18,542.72

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	17,576.31	7,112.62
其中：库存现金	0.21	0.21
可随时用于支付的银行存款	17,576.10	7,112.41
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	17,576.31	7,112.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

27、政府补助

(1) 政府补助基本情况

项 目	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	254.02	营业外收入	254.02
转工业园区企业 1-11 月社保补贴	2,860.00	营业外收入	2,860.00
合计	3,114.02		3,114.02

六、合并范围的变更

本年合并财务报表范围与上年一致，未发生变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	级次	注册地	主要 经营地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
深圳食同源医 用食品有限公	一级	广东省 深圳市	广东省 深圳市	特殊膳食的研发、生 产、销售	100.00		增资扩股

司							
福建闽迪科技有限公司	一级	福建省 福州市	福建省 福州市	电子零配件与机电 组件设备的生产、销 售	100.00		新设

(2) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(3) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

本公司无需披露的重要的合营企业或联营企业。

(三) 重要的共同经营

本公司无需披露的重要的共同经营。

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司无需披露的未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险(包括汇率风险、利率风险和其他价格风险)。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收款项和其他流动资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

1、利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险产生于银行借款。本公司银行借款系固定利率借款,因此利率的变动不会对本公司造成风险。

2、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司无该类金融工具项目,因此汇率的变动不会对本公司造成风险。

(三) 流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时,本公司通过利用银行借款、票据贴现及债务等方式维持资金延续性与灵活性之间的平衡,保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务,并降低现金流量波动的影响。

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
优佰瑞产业(深圳)有限公司	深圳市南山区	资本市场服务	1000.00 万元	59.9999	59.9999

本公司的最终控制方是邱四强。

(二) 本公司子公司的情况

本公司子公司情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

深圳启明大投资合伙企业（有限合伙）	本公司法人股东
刘代城	本公司自然人股东、法定代表人、 董事长、董事、总经理
段春秀	本公司自然人股东
王静	本公司自然人股东
刘代忠	本公司董事
吴丹	本公司董事、董事会秘书
高宝树	本公司董事
刘昕雨	本公司董事
刘增新	本公司监事会主席、监事
龚悦	本公司监事
郭魁	本公司职工代表监事
李秩宇	财务负责人
福建东亚环保科技股份有限公司	本公司董事高宝树任该公司监事
贺州市金盛新型建材有限公司	本公司自然人股东、法定代表人、董事长、总 经理刘代城任该公司法定代表人、总经理、执 行董事，且为该公司股东，持有 25%股权，2023 年 8 月 13 日退出
江西展腾建筑装饰有限公司	本公司自然人股东、法定代表人、董事长、总 经理刘代城任该公司执行董事，且为该公司股 东，持有 80%的股权
黎川县悦鑫隆财税服务有限公司	本公司监事龚悦任该公司法定代表人、执行董 事、总经理且为该公司股东，持有 100%股权

（四）关联交易情况

1、关联方资金拆借

关联方	拆入金额	拆出金额	说明
刘代城	990,000.00	700,000.00	
合计	990,000.00	700,000.00	

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(1) 本公司受托管理/承包情况表：无。

(2) 关联托管/承包情况说明：无。

3、关联租赁情况：无。

4、关联担保情况:无

(五) 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	2023年12月31日	2022年12月31日
其他应付款	刘代城	488,087.86	198,087.86

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无重要承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收帐款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内		
1-2年		
2-3年		
3-4年		
4-5年		
5年以上	1,207,287.17	1,417,568.78
小计	1,207,287.17	1,417,568.78
减：坏账准备	1,207,287.17	1,417,568.78
合计	0.00	0.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	占总额 比例(%)	金 额	计提比 例(%)	
单项计提坏账准备	1,207,287.17	100.00	1,207,287.17	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中：组合 2：应收其他客户 款项					
集团合并范围内关联 方组合					
合 计	1,207,287.17	100.00	1,207,287.17	100.00	

(续上表):

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	占总额 比例(%)	金 额	计提比 例(%)	
单项计提坏账准备	1,417,568.78	100.00	1,417,568.78	100.00	0.00
按组合计提坏账准备					
其中：组合 2：应收其他客户 款项					
集团合并范围内关联方 组合					
合 计	1,417,568.78	100.00	1,417,568.78	100.00	0.00

③ 按单项计提坏账准备

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江西顺昌隆实业有限公司	383,446.68	383,446.68	100.00	回收困难
浙江益纸淀粉有限公司	80,818.39	80,818.39	100.00	回收困难
吴江市中凯化工有限公司	743,022.10	743,022.10	100.00	回收困难
合计	1,207,287.17	1,207,287.17	—	—

④ 按组合计提坏账准备

本期不存在按组合计提坏账准备的金额。

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计 提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	

单项计提	1,417,568.78		210,281.61			1,207,287.17
组合计提						
合计	1,417,568.78		210,281.61			1,207,287.17

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 2023年12月31日	占应收账款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 2023年12月31日
吴江市中凯化工有限公司	743,022.10	61.55	743,022.10
江西顺昌隆实业有限公司	383,446.68	31.76	383,446.68
浙江益纸淀粉有限公司	80,818.39	6.69	80,818.39
合计	1,207,287.17	100.00	1,207,287.17

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

2、其他应收款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,645,781.42	2,710,499.81
小计	2,645,781.42	2,710,499.81
减：坏账准备	2,645,781.42	2,710,499.81
合计	0.00	0.00

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内		
1-2年		
2-3年		
3-4年		855,785.19

4-5年	796,681.42	1,839,100.00
5年以上	1,849,100.00	15,614.62
小计	2,645,781.42	2,710,499.81
减：坏账准备	2,645,781.42	2,710,499.81
合计	0.00	0.00

2) 按款项性质分类情况

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日
非关联公司往来	795,531.36	795,531.36
其他	1,850,250.06	1,914,968.45
小计	2,645,781.42	2,710,499.81
减：坏账准备	2,645,781.42	2,710,499.81
合计	0.00	0.00

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)	
2022年12月31日		2,710,499.81		2,710,499.81
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				
本期转回		64,718.39		64,718.39
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日 余额		2,645,781.42		2,645,781.42

4) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	2022年12月	本期变动金额	2023年12月
-----	----------	--------	----------

	31日	计提	收回或转回	核销	其他变动	31日
往来款坏账准备	2,710,499.81		64,718.39			2,645,781.42
合计	2,710,499.81		64,718.39			2,645,781.42

4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	2023年12月31日	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
江西黎川工业园区管理委员会	其他	1,269,100.00	5年以上	47.97	1,269,100.00
深圳大资管投资有限公司	往来款	795,531.36	4-5年	30.07	795,531.36
西藏康宝生物科技有限公司	其他	480,000.00	5年以上	18.14	480,000.00
威海食同源生物科技有限公司	其他	90,000.00	5年以上	3.40	90,000.00
陈厚春	其他	10,000.00	5年以上	0.38	10,000.00
合计	—	2,644,631.36	—	99.96	2,644,631.36

6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	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	9,900,000.00		9,900,000.00	9,900,000.00		9,900,000.00
对联营企业投资						
合计	9,900,000.00		9,900,000.00	9,900,000.00		9,900,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	本期计提减值准备	2023年12月31日减值准备余额
深圳市食同源医用食品有限公司	9,900,000.00			9,900,000.00		

合 计	9,900,000.00			9,900,000.00	
-----	--------------	--	--	--------------	--

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,114.02	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计：	3,114.02	
减：所得税影响额	778.51	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,335.52	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。
本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

（二）净资产收益率及每股收益

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	-34.35	-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-34.47	-0.03	-0.03

十五、财务报告的批准

法定代表人
刘代城

主管会计工作负责人
李秩宇

会计机构负责人
刘代城

江西省川盛科技股份有限公司

二〇二四年四月十八日

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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,114.02
非经常性损益合计	3,114.02
减：所得税影响数	778.51
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,335.51

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用