

优森股份

NEEQ: 833218

浙江青狮文化传播股份有限公司

Zhejiang Qingshi Culture Communication 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、公司负责人张国栋、主管会计工作负责人严坚华及会计机构负责人（会计主管人员）严坚华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、绍兴鉴湖联合会计师事务所（普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

一、审计报告中持续经营重大不确定性段落的内容

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（二）所述，截至2023年12月31日，本公司归属于母公司净资产为390,869.46元，2023年度营业收入较2022年少80.68%，与主营业务相关订单减少，如果未来无法取得新的订单可能导致公司不再具有持续经营能力，上述事项表明存在可能导致对青狮文化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、出具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详细理由和依据

根据《中国注册会计师审计准则第1503号--在审计报告中增加强调事项段和其他事项段》的规定和《中国注册会计师审计准则第1324号--持续经营》第三十一条、第三十二条规定，如果认为被审计单位在编制财务报表时运用持续经营假设是适当的，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性，如果财务报表已作出充分披露，注册会计师应当出具无保留意见的审计报告，并在审计意见段之后增加强调事项段，强调可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性的事实，并提醒财务报表使用者注意财务报表附注中对有关事项的披露，并说明该事项不影响发表的审计意见。

青狮文化公司归属于母公司净资产为390,869.46元，2023年度营业收入较2022年度减少80.68%，与主营业务相关订单减少，如果未来无法取得新的大额订单可能导致青狮文化公司不再具有持续经营能力。针对上述情况，青狮文化公司拟采取调整原有业务板块的重心，借助公司已有的渠道资源，在原有电子商务、电脑整机、软硬件等业务的基础上，加大对“互联网+文化”板块的投入，通过与杭州青狮

素质教育科技有限公司在中小学生素质教育课后托管服务领域的合作等措施来改善持续经营能力。

上述改善措施虽然将有助于青狮文化公司维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，故青狮文化公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述改善措施不能实施，则青狮文化公司可能不能持续经营，故青狮文化公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

三、带有持续经营重大不确定性段落涉及事项对报告期内财务状况、经营成果的影响

上述带有持续经营重大不确定性段落涉及事项不会对青狮文化公司2023年12月31日的财务状况和2023年度经营成果及现金流量造成具体数据的影响。

四、董事会意见公司董事会认为绍兴鉴湖联合会会计师事务所（普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的非标准意见审计报告，董事会表示理解。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，消除审计报告中所涉及事项对公司的影响。

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

无

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	18
第四节	股份变动、融资和利润分配	21
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况	94

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

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、青狮文化	指	浙江青狮文化传播股份有限公司
电子商务公司	指	嵊州市电子商务公共服务中心运营管理有限公司
公服中心	指	嵊州市电子商务公共服务中心
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》
国务院	指	中华人民共和国国务院
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
国土资源部	指	中华人民共和国国土资源部
发改委	指	国家发展和改革委员会
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
商务部	指	中华人民共和国商务部
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2023年1月1日-12月31日
报告期末	指	2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师事务所	指	绍兴鉴湖联合会会计师事务所（普通合伙）
农村电商、农村电子商务	指	通过网络平台嫁接各种服务于农村的资源，拓展农村信息服务业务、服务领域，使之兼而成为遍布县、乡镇、村的三农信息服务站
同城易购	指	本公司自行开发的电子商务交易平台
阿里云	指	阿里巴巴集团旗下的云计算平台
钉钉	指	阿里巴巴集团旗下的钉钉公司
江西优森	指	江西优森电子商务有限公司
杭州优森	指	杭州优森科技有限公司
优森农资、农资公司	指	嵊州优森农资有限公司
圣盈公司	指	嵊州市圣盈电器科技有限公司
嵊特网	指	嵊州市特色农产品电商网平台
政采云	指	浙江省政府采购云平台
优森浙东电商产业园、优森产业园	指	嵊州市优森浙东电商产业园发展有限公司
嵊州钉钉学院、嵊州钉钉公司	指	钉钉（嵊州市）信息科技有限公司
安徽皋中	指	安徽皋中信息科技有限公司
数字乡村电商学院、数字乡村项目	指	阿里巴巴数字乡村电商学院(嵊州)

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江青狮文化传播股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Qingshi Culture Communication Co., Ltd		
法定代表人	张国栋	成立时间	2009年6月8日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(张国栋), 无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-互联网和相关服务(64)-其他互联网服务(649)-其他互联网服务(6490)		
主要产品与服务项目	农村电商、电商应用、电子商务公共服务、钉钉项目等		
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	优森股份	证券代码	833218
挂牌时间	2015年8月11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)	16,057,600
主办券商(报告期内)	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路198号财通双冠大厦西楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	张国栋	联系地址	嵊州市鹿山街道欣农路1977号
电话	0575-86570288	电子邮箱	usesion@163.com
传真	0575-83220989		
公司办公地址	嵊州市鹿山街道欣农路1977号	邮政编码	312400
公司网址	www.usesion.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330600689973901Q		
注册地址	浙江省绍兴市嵊州市鹿山街道欣农路1977号		
注册资本(元)	16,057,600	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

管理层决定调整原有业务板块的重心，借助公司已有的渠道资源，在原有电子商务、电脑整机、软硬件和家电销售等业务的基础上，加大对“文化+互联网”板块的投入，通过与杭州青狮素质教育科技有限公司（以下简称“青狮教育”）在中小学生素质教育课后托管服务领域的合作，改善公司业绩不理想现状，以期实现业绩的增长。具体分工为青狮教育负责素质教育课程（非学科类）配套图书的编写和委托出版、课程配套耗材设计与生产，优森股份负责课程相关图书和耗材的网上销售。战略合作协议约定青狮教育授权优森股份作为国内唯一的销售机构，优森股份拥有《出版物经营许可证》，经营范围包括“网上零售：国内版（除港澳台）书面、音像制品、电子出版物”。

为方便市场用户统一品牌辨识度和减少沟通成本，提高知名度和影响力，公司全称变更为浙江青狮文化传播股份有限公司，证券简称拟变更为与合作方相似的“青狮文化”。公司名称及证券简称的变更便于公司即将开展的业务活动，体现了公司业务的发展规划，是对原有业务的深耕和优化，并不涉及公司主营业务、经营范围、行业分类等的变更，不会对公司生产经营造成重大不利影响，不存在应披露未披露的重大事项。

青狮教育成立于2021年7月21日，具体经营内容为：课程（非学科类）配套图书的编写与委托出版、课程配套耗材设计与生产、教师专项师训和教科研支撑服务等。业务规划为：在国家“双减”政策的大环境下，为全国中小学和参与课后服务的机构及专业人员提供优质的课程配套的图书、耗材等产品与服务。

青狮教育提供的课后托管课程相关配套图书需经国家相关行政主管部门同意并经国家新闻出版署审批通过的出版物单位出版；需经具有《出版物经营许可证》的单位发行。截至本问询回复日，青狮教育尚不具有出版物相关经营许可证。经向青狮教育相关人员了解，青狮教育目前正在申请办理《出版物经营许可证》，预计2024年4月30日前可取得该许可证。

根据上述发展规划，青狮教育已为此进行了为时2年多的相关工作储备，截止目前，青狮教育已经研发完成并经浙江教育出版社出版上架可发行的课程共32门，正在研发中的课程36门等，涉及魔法数独、趣味硬笔书写、气候行动、校园跆拳道等，已经在浙江部分区域开展首批试点工作，并正在省外开展试点洽谈工作。

2023年秋季学期，青狮教育开发的课程已在浙江省试点小学推广使用，试点学校约22所，学生约

5600 名；课程配套图书和耗材销售收入约 56 万元，销售利润约 16 万元，毛利率约 28.60%。

青狮教育与优森股份计划在中小生素质教育课后托管服务领域展开合作。具体分工为青狮教育负责素质教育课程（非学科类）配套图书的编写和委托出版、课程配套耗材设计与生产，优森股份负责课程相关图书和耗材的网上销售。双方在本着发挥各自优势的前提下进行分工合作。

青狮教育与公司合作，主要看中公司的如下优势：

1、公司于 2020 年参与了钉钉校园的服务创新与建设工作，具备相应的技术支持能力；

2、公司在浙江绍兴、贵州、云南等地区亦有校园信息化项目的实施经验，拥有较丰富的校园客户资源与服务经验；

3、青狮教育计划通过公司的原有全国农村电商地方政府合作资源结合“家门口的青少宫”、“非遗保护”等项目助力课后素质教育的服务和内容完善优化。通过公司在浙江杭州、绍兴、江西、安徽等地的分、子公司和销售服务网络对青狮教育的课程进行推广，有利于青狮教育尽早实现覆盖全国的销售服务网络；

4、公司在 2018 年被浙江省文化改革发展工作领导小组办公室列为浙江省第三批成长型文化企业，经营范围包括：国内版（除港澳台）书面、音像制品、电子出版物的网上零售；利用信息网络经营艺术品、举办网络文化产品比赛、展览等经营活动。优森股份拥有电信增值业务经营许可证（限互联网信息服务业务），主要用于和运营商的业务合作及增值电信业务的经营许可。青狮教育今后会逐步涉及 AI 在线课程服务领域，这些服务可能会需要和运营商合作推广，优森股份拥有的电信增值业务经营许可证就可以发挥相应的作用；

5、公司是股转系统挂牌企业，具有较好的公众形象，双方的合作将使青狮教育持续成为行业的领跑者和引领者，为青狮课程的销售网络建设带来事半功倍的效果。

优森股份与青狮教育的合作协议中约定，在青狮教育达成业绩指标后，优森股份将通过定增换股的方式收购青狮教育，同时为进一步稳固双方合作基础，发挥各自优势助力双方共同做大做强，优森将与青狮教育核心团队共同组建企业管理层，通过法定程序完成相应的法人变更。为方便市场用户统一品牌辨识度和减少沟通成本，提高知名度和影响力，公司更名为浙江青狮文化传播股份有限公司。

考虑到近年来基于互联网+AI 等新技术迭代发展、短视频、直播等电商模式的不断创新与客观外部环境条件的变化，优森通过丰富产品和服务布局、原有资源的优势转化，文化+互联网是公司其中考虑的重要版块项目之一，为完善公司治理，公司积极进行项目与营收、渠道、资本、人才等全面的规划。

(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	784,173.23	4,059,568.01	-80.68%
毛利率%	75.46%	63.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	41,426.22	3,870,859.45	-98.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-34,556.93	1,119,812.65	-103.09%
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）	11.19%	244.07%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-9.34%	-70.610%	-
基本每股收益	0.00	0.24	-98.93%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	5,393,438.68	5,755,563.65	-6.29%
负债总计	5,294,247.05	5,668,893.68	-6.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	390,869.46	349,443.24	11.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.02	0.02	11.85%
资产负债率%（母公司）	48.37%	64.98%	-
资产负债率%（合并）	98.16%	98.49%	-
流动比率	0.47	0.75	-
利息保障倍数	0.00	68.61	-
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	860,219.14	424,992.49	102.41%
应收账款周转率	1.11	3.31	-
存货周转率	4.45	13.14	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.29%	10.22%	-
营业收入增长率%	-80.68%	115.90%	-
净利润增长率%	-99.67%	-680.07%	-

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	433,209.50	8.03%	570,390.36	9.91%	-24.05%
应收票据					
应收账款	287,586.90	5.33%	448,107.09	7.79%	-35.82%
预付账款	40,779.14	0.76%	238,858.60	4.15%	-82.93%
其他应收款	1,539,161.58	28.54%	2,788,708.56	48.45%	-44.81%
存货	42,266.83	0.78%	44,325.05	0.77%	-4.64%
其他流动资产	124,893.98	2.32%	92,751.23	1.61%	34.65%
长期股权投资	2,412,580.10	44.73%	955,595.81	16.60%	152.47%
固定资产	43,627.32	0.81%	68,826.28	1.20%	-36.61%
无形资产	469,333.33	8.70%	548,000.67	9.52%	-14.36%
应付账款	1,768,241.93	32.79%	1,916,890.17	33.30%	-7.75%
合同负债	-	0.00%	41,598.52	0.72%	-100.00%
应付职工薪酬	241,259.89	4.47%	226,975.00	3.94%	6.29%
应交税费	343,832.95	6.38%	417,060.02	7.25%	-17.56%
其他应付款	2,861,537.28	53.06%	2,994,374.55	52.03%	-4.44%
预计负债	79,375.00	1.47%	0.00	0.00%	100.00%
其他流动负债	-	0.00%	5,329.08	0.09%	-100.00%

项目重大变动原因：

- 1、应收账款 2023年12月31日期末数287,586.90元，2022年期末数448,107.09元，减少比率35.82%，是由于本期加快回收应收账款所致。
- 2、长期股权投资 2023年12月31日期末数2,412,580.10元，2022年期末数955,595.81元，增长比率为152.47%，是由于本期缴足对产业园的出资额1,000,000元，确认了在权益法下对嵊州市优森电商产业园发展有限公司的投资损益456,984.29元。
- 3、其他应收款 2023年12月31日期末数1,539,161.58元，2022年期末数2,788,708.56元，减少比率44.81%，主要是由于本期应收暂付款减少所致。

(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	784,173.23	-	4,059,568.01	-	-80.68%
营业成本	192,458.32	24.54%	1,498,368.24	36.91%	-87.16%

毛利率%	75.46%	-	63.09%	-	-
管理费用	1,150,335.61	146.69%	1,360,617.56	33.52%	-15.45%
销售费用	82,733.22	10.55%	353,004.24	8.70%	-76.56%
财务费用	591.79	0.08%	56,896.11	1.40%	-98.96%
信用减值损失	124,763.42	15.91%	-686,435.30	-16.91%	118.18%
资产减值损失	0.00	0.00%	-38,431.58	-0.95%	100.00%
其他收益	154,823.47	19.74%	2,471,226.28	60.87%	-93.73%
投资收益	456,984.29	58.28%	955,595.81	23.54%	-52.18%
资产处置收益	1,725.00	0.22%	289,520.89	7.13%	-99.40%
营业利润	93,086.98	11.87%	3,772,686.46	92.93%	-97.53%
营业外收入	141.13	0.02%	-	0.00%	0.00%
营业外支出	80,706.45	10.29%	3,527.02	0.09%	2,188.23%
净利润	12,521.66	1.60%	3,769,159.44	92.85%	-99.67%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内营业收入较上年减少 80.68%，主要是由于本期在原有的业务基础上，政府采购核心业务合同到期，不再续约，收入大幅下降。
- 2、报告期内营业成本较上年减少 87.16%，主要是由于本期营业收入下降所致。
- 3、报告期内销售费用较上年减少 76.56%，主要是由于政府采购到期，定点售后人员离职，减少了工资支出所致。
- 4、报告期内信用减值损失较上年增加 118.18%，主要是由于嵊州市圣盈电器科技有限公司经营异常，全额计提坏账准备所致。
- 5、报告期内其他收益较上年减少 93.73%，主要是由于上期有债务重组收益，本期减少债务重组收益所致。
- 6、报告期内营业外支出较上年增加 2188.23%，主要是由于本期子公司安徽皋中与赵旭东的劳动争议所致，被执行人安徽皋中信息科技有限公司未履行生效法律文书确定的义务，安徽省合肥高新技术产业开发区人民法院裁定如下：冻结、划拨被执行人安徽皋中信息科技有限公司银行存款人民币 79375 元（其中支付 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间的工资、补贴合计 78300 元，迟延履行期间的债务利息暂未计算，负担案件执行费 1075 元），或查封、扣押、提取、变价其同等价值的其他财产。账面增加预计负债金额 79375 元。
- 7、报告期内投资收益较上年减少 52.18%，投资收益的组成主要是权益法核算的浙东电商产业园的长期股权投资收益，本期减少的原因是产业园净资产减少导致确认的投资收益减少所致。
- 8、本期净利润较上年减少 99.67%，主要是因为本期主营业务收入大幅下降，营业外支出因安徽皋中的营动仲裁增加 79375 元，导致净利润大幅降低。

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	784,173.23	4,059,568.01	-80.68%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	192,458.32	1,498,368.24	-87.16%
其他业务成本	0.00	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
电脑及配件	398,606.23	192,405.28	51.73%	-75.87%	-84.35%	26.12%
软件定制及服务	362,589.93	53.04	99.99%	-83.66%	-99.99%	12.12%
房租收入	22,977.07		100.00%	100.00%	100.00%	0.00%
佣金收入	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-100.00%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内公司的营业收入较上年减少比率 80.68%，主要是由于本期开展了青狮文化政府采购合同到期，原有合同中包括提供配件和年服务费，嵊州市公安局和嵊州市国土资源局服务期满不再续约，期间公司没有签订新的政府采购合同，导致公司主营业务收入大幅下降。

报告期内公司的佣金收入较上年减少比率 100.00%，主要是公司业务结构调整，未发生相关业务所致。

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	嵊州市公安局	328,887.05	44.67%	否
2	浙江移动信息系统集成有限公司	186,750.00	25.37%	否
3	嵊州市自然资源和规划局	111,836.28	12.81%	否
4	嵊州市喜咕咚食品有限公司	94,339.62	15.19%	否
5	嵊州市鸿力信息有限公司	14,394.34	1.96%	否
	合计	736,207.29		-

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	杭州朔诚科技有限公司	80,754.00	41.21%	否
2	杭州日欣科技有限公司	30,166.00	15.39%	否
3	杭州巍巍办公设备有限公司	38,073.00	19.43%	否
4	杭州秋乐工贸有限公司	30,885.00	15.76%	否
5	杭州联禾成信息科技有限公司	16,081.00	8.21%	否
合计		195,959.00		-

(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	860,219.14	424,992.49	102.41%
投资活动产生的现金流量净额	-997,400.00	0.00	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00%

现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额 860,219.14 元，上年同期 424,992.49 元，上升比率 102.41%，主要是由于本期购买商品、接受劳务支付的现金减少，支付其他与经营活动有关的现金减少，从而导致了现金流量的增加。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-997,400.00 元，上年同期 0 元，上升比率为 100.00%，主要是本期实缴了对优森电商产业园的出资额 1,000,000.00 元，同时处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 2600.00 元。

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
杭州优森科技有限公司	控股子公司	网上销售：预包装食品兼散装食	2,931,202	18,018.58	-196,275.86	0.00	-2,295.75

		品：零售：水果蔬菜、淡水水产等 020 电子商务平台					
嵊州市电子商务公共服务中心运营管理有限公司	控股子公司	电子计算机安全软件硬件研发和销售、维护及技术服务	2,000,000	2,312,704.01	1,115,601.55	301,569.38	-535,634.41
安徽皋中信息科技有限公司	控股子公司	电子计算机安全软件硬件研发和销售、维护及技术服务	5,000,000	10,621.67	-73,753.33	0.00	-138,919.19
嵊州优森农资有限公司	控股子公司	批发、零售：农药、化肥、种子、农膜农具	774,800	2,404.70	-483,037.48	0.00	0.52
嵊州市优森浙东电商产业园发展有限公司	参股公司	电子商务产业园运营管理	4,751,800	12,526,562.61	11,468,476.20	751,581.19	2,171,493.47
嵊州市圣盈电器科技有限公司	参股公司	生产、销售：油烟机、燃气灶等设备	2,000,000	1,676,842.95	1,676,842.95	0.00	0.00

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
嵊州市优森浙东电商产业园发展有限公司	主营业务是产业园运营管理、电子商务技术服务、软件开发、销售、维护及技术服务、计算机系统集成等，结合青狮文化的战略布局，进行深度的业务合作，共创共赢；	根据公司的战略布局，实现农村电商新发展。从资源整合、实现数字园区、网络市场运营和通过线下购物、线上直播、代运营服务等方式实现盈利，共赢。
嵊州市圣盈电器科技有限公司	在公司主营业务基础上的延伸	在公司主营业务外的业务延伸和拓展,增加公司的产品类目,拓宽公司的渠道业务能力。

(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
实际控制人不当控制风险	截至 2023 年 12 月 31 日，公司股本 1,605.76 万股，其中实际控制人张国栋持有公司 706.40 万股，占公司 43.9916%的股份。此外，张国栋担任公司董事长、总经理兼董事会秘书职务，在公司决策、监督日常经营管理上可施予重大影响。公司存在第一大股东及实际控制人利用其股东权利对公司重大事项施加影响，从而给公司经营带来风险。
公司治理及内控有效性不足的风险	股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内控体系。但内部控制制度仍在继续完善中，第二届董事会、监事会、高级管理人员已换届，新的公司管理层及相关人员不定期的进行财务知识培训，对相关制度

	<p>的认知和全面执行已有全新的风险意识控制。但是，公司治理短期仍存在不规范风险及因内控缺陷导致公司的经营和财务风险。</p>
政策风险	<p>青狮教育成立于 2021 年 7 月 21 日，具体经营内容为：课程（非学科类）配套图书的编写与委托出版、课程配套耗材设计与生产、教师专项师训和教科研支撑服务等。业务规划为：在国家“双减”政策的大环境下，为全国中小学和参与课后服务的机构及专业人员提供优质的课程配套的图书、耗材等产品与服务。</p> <p>青狮教育提供的课后托管课程相关配套图书需经国家相关行政主管部门同意并经国家新闻出版署审批通过的出版物单位出版；需经具有《出版物经营许可证》的单位发行。截至本问询回复日，青狮教育尚不具有出版物相关经营许可证。经向青狮教育相关人员了解，青狮教育目前正在申请办理《出版物经营许可证》，预计 2024 年 4 月 30 日前可取得该许可证。</p>
业务转型的市场风险	<p>管理层决定调整原有业务板块的重心，借助公司已有的渠道资源，在原有电子商务、电脑整机、软硬件和家电销售等业务的基础上，加大对“文化+互联网”板块的投入，通过与杭州青狮素质教育科技有限公司（以下简称“青狮教育”）在中小生素质教育课后托管服务领域的合作，改善公司业绩不理想的现状，以期实现业绩的增长。具体分工为青狮教育负责素质教育课程（非学科类）配套图书的编写和委托出版、课程配套耗材设计与生产，优森股份负责课程相关图书和耗材的网上销售。战略合作协议约定青狮教育授权优森股份作为国内唯一的销售机构，优森股份拥有《出版物经营许可证》，经营范围包括“网上零售：国内版（除港澳台）书面、音像制品、电子出版物”。市场未开展，有一定的转型风险。</p>
对外投资风险	<p>截至 2023 年 12 月 31 日，公司出资设立了 2 家全资子公司，并与他人共同组建 3 家控股子公司、2 家参股公司。短期内子公司</p>

	治理仍存在不规范风险及因内控缺陷导致公司的经营和财务风险。
持续经营能力风险	2023 年度营业收入较 2022 年少 80.68%，主营业务相关订单减少，如果未来无法取得新的订单可能导致公司不再具有持续经营能力，公司存在持续经营风险。
资金周转风险	安徽皋中信息科技有限公司与赵旭东的劳动争议一案，被执行人安徽皋中信息科技有限公司未履行生效法律文书确定的义务，安徽省合肥高新技术产业开发区人民法院裁定如下：冻结、划拨被执行人安徽皋中信息科技有限公司银行存款人民币 79375 元（其中支付 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间的工资、补贴合计 78300 元，迟延履行期间的债务利息暂未计算，负担案件执行费 1075 元），或查封、扣押、提取、变价其同等价值的其他财产。目前安徽皋中信息科技有限公司银行账户已被冻结。
本期重大风险是否发生重大变化：	重大风险有发生重大变化，本期已消除破产风险。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)

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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	79,375.00	80.02%
作为第三人		
合计	79,375.00	80.02%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
--------	----	----	------	------	----------	-----------

2024-014	被告/被申请人	劳动争议	是	79,375.00	是	正在执行中
----------	---------	------	---	-----------	---	-------

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

此次银行账户被冻结，对公司经营会造成严重影响。后续，公司会积极处理此案件，并履行信息披露义务，根据上述事项进展情况及时进行信息披露。

(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

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
实际控制人或控股股东	2015年2月10日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年2月10日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年2月10日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年2月10日		挂牌	限售承诺	承诺不构成同业竞争和股票限售承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	6,190.38	0.11%	诉讼
总计	-	-	6,190.38	0.11%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司与双方后续将继续沟通协商处理。

(五) 破产重整事项

2021年5月17日绍兴市中级人民法院出具了(2021)浙06破申3号民事裁定,受理杭州微融互联科技有限公司的破产清算申请。浙江省绍兴市中级人民法院于2021年5月17日出具了(2021)浙06破申3号民事裁定,受理杭州微融互联科技有限公司的破产清算申请并指定绍兴通大会计师事务所(普通合伙人)担任浙江优森软件股份有限公司管理人。2021年6月24日绍兴市中级人民法院出具了(2021)浙06破申3号之一民事裁定书,破产清算一案交绍兴市嵊州市人民法院审理。2021年10月29日,绍兴通大会计师事务所(普通合伙人)管理人召开《关于浙江优森软件股份有限公司破产清算案第一次债权人会议》,通过了《关于停止债务人营业的报告》、《债务人财产管理方案》、《债务人财产及对外债权处置方案》、《债务人破产财产预分配方案》、《关于非现场审议有关表决事项的议案》、《管理人报酬方案》等会议事项的表决。2022年12月29日收到浙江省嵊州市人民法院民事裁定书(2021)浙0683破22号之一:申请人浙江优森软件股份有限公司管理人2022年11月12日,浙江优森软件股份有限公司管理人向浙江省嵊州市人民法院提出申请,称债务人已经与全体债权人就债权债务的处理自行达成一致意见并签订了和解协议,现管理人请求本院裁定予以认可,并终结破产程序。浙江省嵊州市人民法院认为,根据管理人的申请,浙江优森软件股份有限公司已与全体债权人就债权债务的处理自行达成协议,故管理人请求认可浙江优森软件股份有限公司和解协议并终结破产程序,符合法律规定,本院予以准许。依照《中华人民共和国企业破产法》第一百零五条之规定,裁定如下:一、认可浙江优森软件股份有限公司和解协议。二、终结浙江优森软件股份有限公司破产程序。裁定自2022年12月16日起生效。2023年3月6日公司收到杭州市中级人民法院结案通知书(2023)浙01执恢20号:关于杭州市中级人民法院受理的(2019)浙01执1095号一案,双方当事人达成和解,申请执行人书面确认被执行人已履行完毕。全案执行完毕,解除对被执行人相关强制措施。截止本公司披露之日,目前公司经营正常,破产风险已消除。

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	9,070,400	56.49%	0	9,070,400	56.49%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,766,000	11.00%	0	1,766,000	11.00%	
	董事、监事、高管	1,438,200	8.96%	0	1,438,200	8.96%	
	核心员工	0	0%	0		0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,987,200	43.51%	0	6,987,200	43.51%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,298,000	32.99%	0	5,298,000	32.99%	
	董事、监事、高管	288,000	1.79%	0	288,000	1.79%	
	核心员工	0	0%	0		0%	
总股本		16,057,600	-	0	16,057,600	-	
普通股股东人数							78

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	张国栋	7,064,000	0	7,064,000	43.9916%	5,298,000	1,766,000	0	0
2	叶亚如	875,000	0	875,000	5.4491%	875,000	0	0	0
3	周南琪	640,000	0	640,000	3.9857%	480,000	160,000	0	0
4	孙博	640,000	0	640,000	3.9857%	0	640,000	0	0
5	潘渊东	512,000	0	512,000	3.1885%	512,000	0	0	0
6	叶水英	480,000	0	480,000	2.9892%	0	480,000	0	0
7	叶斌	384,000	0	384,000	2.3914%	288,000	96,000	0	0
8	任建华	360,000	0	360,000	2.2419%	270,000	90,000	0	0
9	倪亚飞	353,000	0	353,000	2.1983%	0	353,000	0	0

10	蒋玉君	320,000	0	320,000	1.9928%	0	320,000	0	0
合计		11,628,000	0	11,628,000	72.4142%	7,723,000	3,905,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

第二大股东叶亚如系第一大股东张国栋之岳母。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

自然人股东张国栋直接持有公司 706.4 万股股权，占公司的股权比例为 43.99%，为公司的第一大股东，青狮文化无控股股东。此外，张国栋担任公司董事长、总经理兼董事会秘书职务，在公司决策、监督日常经营管理上可施予重大影响。因此，张国栋为公司的实际控制人。张国栋，男，1977 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1996 年 8 月至 2000 年 11 月在嵊州市城市信用社工作；2000 年 12 月至 2003 年 11 月在嵊州市人民政府行政审批中心工作；2003 年 11 月至 2006 年 8 月，任绍兴七喜网络贸易有限公司总经理；2006 年 8 月至 2008 年 5 月，任浙江大恒摩天技术有限公司七喜事业部总经理；2008 年 6 月至 2009 年 5 月，任杭州鼎诺科贸有限公司总经理，2009 年 6 月至 2015 年 2 月，任浙江优森软件技术有限公司执行董事。2015 年 3 月-至今任公司董事长，连选连任。报告期内控股股东、公司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				
张国栋	董事长、董事会秘书、总经理	男	1977-11	2021年5月19日	2024年5月18日	7,064,000	0	7,064,000	43.9916%
叶斌	董事、副总经理	男	1977-4	2021年5月19日	2024年5月18日	384,000	0	384,000	2.3914%
叶亚如	董事	女	1950-1	2021年5月19日	2024年5月18日	875,000	0	875,000	5.4491%
丁汉良	董事	男	1975-3	2021年5月19日	2024年5月18日	71,400	0	71,400	0.4446%
鲁海燕	董事	女	1981-8	2021年5月19日	2024年5月18日	99,000	0	99,000	0.6165%
陈昊	监事	男	1989-9	2021年5	2024年	220,000	0	220,000	1.3701%

	会 主 席			月 19 日	5 月 18 日				
竹森 洪	监 事	男	1981-1 0	2021 年 5 月 19 日	2024 年 5 月 18 日	76,800	0	76,800	0.4783%
钱林 波	职 工 代 表 监 事	男	1981-1 2	2021 年 5 月 19 日	2024 年 5 月 18 日	0	0	0	0%
徐玉 兰	副 总 经 理	女	1975-1 2	2021 年 5 月 19 日	2024 年 5 月 18 日	0	0	0	0%
严坚 华	财 务 负 责 人	女	1971-7	2021 年 5 月 19 日	2024 年 5 月 18 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事叶亚如为公司董事长兼董事会秘书兼总经理张国栋之岳母，副总经理徐玉兰为公司董事长兼董事会秘书兼总经理张国栋之妻。

(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
行政人员	6	0	0	6
销售人员	17	0	1	16
管理人员	4	0	0	4
员工总计	27	0	1	26

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	6	6
专科	13	12
专科以下	8	8
员工总计	27	26

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、报告期内，公司员工结构相对稳定，公司重点在培养管理人员和技术骨干，通过企业文化和价值观教育和培养人才、稳定人才，为公司培养后备队伍，保证公司人才队伍的稳定。

2、公司制定了符合公司发展情况的薪酬政策，定岗定编管理，建立规范的薪酬体系。

3、公司设立了多元化的培训计划，对新入职员工进行入职培训或以老带新的工作方式，使其了解公司基本情况，掌握岗位的基本工作技能，使其了解各项制度规定和要求；对于在职员工，公司经常进行小范围的总经理沟通指导工作的培训，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训。通过培训，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。4、执行国家和地方相关的社会保险制度，报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(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

股份公司成立后公司逐步建立股东大会、董事会、监事会和董事会秘书制度等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、总经理分权与制衡为特征的公司治理结构。目前公司在公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资决策管理制度》，2017年4月18日第一届董事会第十六次会议（公告 2017-004）审议通过《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金使用管理制度》《年度报告重大差错责任追究制度》，2020年3月21日第二届董事会第七次会议（公告 2020-002）审议通过《关于修订公司章程》、《关于制定信息披露管理制度》等。公司股东大会、

董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求。公司董事会按照信息披露事务管理制度的要求，能够较为及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。截至报告期末，公司治理情况基本符合《公司法》等相关规则。

(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

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

挂牌公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形
挂牌公司出纳人员不兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

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	绍鉴湖会审字（2024）第 083 号			
审计机构名称	绍兴鉴湖联合会计师事务所（普通合伙）			
审计机构地址	浙江省绍兴市越城区中兴高层公寓 1 号楼 12C 室			
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	沙建尧 2 年	陈琪耀 2 年	0 年	0 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	7			

浙江青狮文化传播股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江青狮文化传播股份有限公司（以下简称青狮文化公司）财务报表，包括 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、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了青狮文化公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母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，我们独立于青狮文化公司，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（二）所述，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司归属于母公司净资产为 390,869.46 元，2023 年度营业收入较 2022 年少 80.68%，

主营业务相关订单减少，如果未来无法取得新的订单可能导致公司不再具有持续经营能力，上述事项表明存在可能导致对青狮文化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

青狮文化公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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

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，管理层负责评估青狮文化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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

青狮文化公司治理层（以下简称治理层）负责监督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：

（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，就可能对青狮文化公司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青狮文化公司不能持续经营。

(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) 就青狮文化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。

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。

绍兴鉴湖联合会计师事务所（普通合伙） 中国注册会计师：

中国·绍兴

中国注册会计师：



二〇二四年四月二十四日

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（一）1	433,209.50	570,390.36
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（一）2	287,586.90	448,107.09
应收款项融资			
预付款项	五（一）3	40,779.14	238,858.6
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（一）4	1,539,161.58	2,788,708.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	42,266.83	44,325.05
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（一）6	124,893.98	92,751.23
流动资产合计		2,467,897.93	4,183,140.89
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（一）7	2,412,580.10	955,595.81
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（一）8	43,627.32	68,826.28
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（一）9	469,333.33	548,000.67
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		2,925,540.75	1,572,422.76
资产总计		5,393,438.68	5,755,563.65
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（一）11	1,768,241.93	1,916,890.17
预收款项			
合同负债	五（一）12		41,598.52
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（一）13	241,259.89	226,975.00
应交税费	五（一）14	343,832.95	417,060.02
其他应付款	五（一）15	2,861,537.28	2,994,374.55
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（一）16		5,329.08
流动负债合计		5,214,872.05	5,602,227.34
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		79,375.00	

递延收益	五（一）17		66,666.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		79,375.00	66,666.34
负债合计		5,294,247.05	5,668,893.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）18	16,057,600.00	16,057,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）19	2,551,079.14	2,551,079.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五（一）20	-18,217,809.68	-18,259,235.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		390,869.46	349,443.24
少数股东权益		-291,677.83	-262,773.27
所有者权益（或股东权益）合计		99,191.63	86,669.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,393,438.68	5,755,563.65

法定代表人：张国栋

主管会计工作负责人：严坚华

会计机构负责人：严坚华

（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		3,698.25	3,213.90
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）1	212,362.50	354,812.60
应收款项融资			
预付款项		40,779.14	48,040.30
其他应收款	十二（一）2	453,652.10	1,378,163.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		5,971.78	7,643.25
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		124,893.98	92,751.23
流动资产合计		841,357.75	1,884,624.65
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（一）3	9,862,580.10	11,905,595.81
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		21,056.85	21,931.85
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		9,883,636.95	11,927,527.66
资产总计		10,724,994.70	13,812,152.31
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		1,155,271.97	1,300,769.61
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		87,235.29	162,363.51
其他应付款		3,923,314.29	3,923,314.29
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			605.60
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		5,165,821.55	5,387,053.01
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		22,100.00	3,522,100.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			66,666.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,100.00	3,588,766.34
负债合计		5,187,921.55	8,975,819.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本		16,057,600.00	16,057,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,518,413.56	2,518,413.56
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		-13,038,940.41	-13,739,680.60
所有者权益（或股东权益）合计		5,537,073.15	4,836,332.96
负债和所有者权益（或股东权益）合计		10,724,994.70	13,812,152.31

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		784,173.23	4,059,568.01
其中：营业收入	五（二）1	784,173.23	4,059,568.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		1,429,382.43	3,278,357.65
其中：营业成本	五（二）1	192,458.32	1,498,368.24
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（二）2	3,263.49	9,471.50
销售费用	五（二）3	82,733.22	353,004.24
管理费用	五（二）4	1,150,335.61	1,360,617.56
研发费用			
财务费用	五（二）5	591.79	56,896.11
其中：利息费用			55,750.00
利息收入		490.85	270.30
加：其他收益	五（二）6	154,823.47	2,471,226.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）7	456,984.29	955,595.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		456,984.29	955,595.81
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（二）8	124,763.42	-686,435.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9		-38,431.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）10	1,725.00	289,520.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		93,086.98	3,772,686.46
加：营业外收入	五（二）11	141.13	
减：营业外支出	五（二）12	80,706.45	3,527.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,521.66	3,769,159.44
减：所得税费用	五（二）13		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,521.66	3,769,159.44
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）		12,521.66	3,769,159.44
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）		-28,904.56	-101,700.01
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		41,426.22	3,870,859.45

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		12,521.66	3,769,159.44
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		41,426.22	3,870,859.45
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-28,904.56	-101,700.01
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.00	0.24
(二)稀释每股收益(元/股)		0.01	0.24

法定代表人：张国栋

主管会计工作负责人：严坚华

会计机构负责人：严坚华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十二(二) 1	482,603.85	1,204,889.62
减：营业成本	十二(二) 1	82,950.48	670,165.28
税金及附加		1,313.41	6,000.38
销售费用		657.40	1,682.08
管理费用		350,693.35	727,161.19
研发费用			
财务费用		380.27	55,733.53

其中：利息费用			55,750.00
利息收入			149.89
加：其他收益	十二（二） 2	154,805.86	2,362,972.99
投资收益（损失以“-”号填列）		456,984.29	955,595.81
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）		40,485.49	-459,382.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-38,431.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,725.00	289,520.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		700,609.58	2,854,422.89
加：营业外收入		140.02	
减：营业外支出		9.41	2,269.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		700,740.19	2,852,153.04
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		700,740.19	2,852,153.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		700,740.19	2,852,153.04
（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		700,740.19	2,852,153.04
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		2,036,681.42	2,533,337.34
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			24,089.09
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	144,705.40	188,068.84
经营活动现金流入小计		2,181,386.82	2,745,495.27
购买商品、接受劳务支付的现金		332,621.73	830,963.65
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		584,949.58	858,008.18
支付的各项税费		110,526.21	53,219.81
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	293,070.16	578,311.14
经营活动现金流出小计		1,321,167.68	2,320,502.78
经营活动产生的现金流量净额		860,219.14	424,992.49
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		2,600.00	
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		2,600.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		1,000,000	
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		1,000,000	
投资活动产生的现金流量净额		-997,400.00	
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-137,180.86	424,992.49
加：期初现金及现金等价物余额		570,390.36	145,397.87
六、期末现金及现金等价物余额		433,209.50	570,390.36

法定代表人：张国栋

主管会计工作负责人：严坚华

会计机构负责人：严坚华

(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		701,527.42	1,021,767.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,530,377.52	153,300.79
经营活动现金流入小计		2,231,904.94	1,175,068.29
购买商品、接受劳务支付的现金		256,215.90	58,075.66
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		93,267.05	38.30

支付其他与经营活动有关的现金		884,537.64	1,115,748.80
经营活动现金流出小计		1,234,020.59	1,173,862.76
经营活动产生的现金流量净额		997,884.35	1,205.53
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		2,600.00	
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		2,600.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		1,000,000.00	
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		1,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-997,400.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
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		484.35	1,205.53
加：期初现金及现金等价物余额		3,213.90	2,008.37
六、期末现金及现金等价物余额		3,698.25	3,213.90

(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	16,057,600.00				2,551,079.14						-18,259,235.90	-262,773.27	86,669.97
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	16,057,600.00				2,551,079.14						-18,259,235.90	-262,773.27	86,669.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											41,426.22	-28,904.56	12,521.66
（一）综合收益总额											41,426.22	-28,904.56	12,521.66
（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	16,057,600.00				2,551,079.14							-18,217,809.68	-291,677.83	99,191.63

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	16,057,600.00				2,551,079.14						-22,130,095.35	-161,073.26	-3,682,489.47
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	16,057,600.00				2,551,079.14						-22,130,095.35	-161,073.26	-3,682,489.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											3,870,859.45	-101,700.01	3,769,159.44
（一）综合收益总额											3,870,859.45	-101,700.01	3,769,159.44
（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	16,057,600.00				2,551,079.14						-18,259,235.90	-262,773.27	86,669.97

法定代表人：张国栋

主管会计工作负责人：严坚华

会计机构负责人：严坚华

(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	16,057,600.00				2,518,413.56						-13,739,680.60	4,836,332.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,057,600.00				2,518,413.56						-13,739,680.60	4,836,332.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											700,740.19	700,740.19
（一）综合收益总额											700,740.19	700,740.19
（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、本年年末余额	16,057,600.00				2,518,413.56						-13,038,940.41	5,537,073.15

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	16,057,600.00				2,518,413.56						-16,591,833.64	1,984,179.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,057,600.00				2,518,413.56						-16,591,833.64	1,984,179.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											2,852,153.04	2,852,153.04
（一）综合收益总额											2,852,153.04	2,852,153.04
（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	16,057,600.00				2,518,413.56						-13,739,680.60	4,836,332.96

浙江青狮文化传播股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江青狮文化传播股份有限公司（以下简称公司或本公司）（由浙江优森软件股份有限公司更名）系由浙江优森软件技术有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2009 年 6 月 8 日在绍兴市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省绍兴市。公司现持有统一社会信用代码为 91330600689973901Q 的营业执照，注册资本 1,605.76 万元，股份总数 1,605.76 万股（每股面值 1 元）。公司股票已分别于 2015 年 8 月 11 日起在全国股转系统挂牌交易，股票代码 833218。

本公司属物联网其他信息服务行业。主要经营活动为第二类增值电信业务中的信息服务业务（限互联网信息服务业务）不包含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、视频、广播电影电视节目和电子公告等信息服务；网上零售：国内版（除港澳台）书刊、音像制品、电子出版物；食品经营；利用信息网络经营艺术品，举办网络文化产品展览、比赛活动（上述经营范围凭有效许可证经营）；计算机软件开发、系统集成；数码产品、通讯设备、计算机、打印机、服务器、网络设备及配件、日用百货、家用电器、家具、五金、数码相机、办公设备、文化用品、工艺品、建筑材料（不含砂石）、纺织品、服装、婴儿用品、拖拉机及农用机械、体育用品、办公用品、劳动保护用品的批发、零售；家电回收（不含处理）；数字监控设备及配套软件开发销售；计算机维修及技术服务；设计、制作、代理、发布国内各类广告；零售：水果、蔬菜、淡水产；家政服务；票务代购；商务信息咨询服务（除金融、证券、期货）；网络市场经营管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 23 日三届十一次董事会批准对外报出。

本公司将嵊州市电子商务公共服务中心运营管理有限公司、杭州优森科技有限公司和江西优森电子商务有限公司等 5 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司归属于母公司净资产为 454,369.46 元，2023 年度营业收入较 2022 年度减少 80.68%，与主营业务相关订单减少，如果未来无法取得新的大额订单可能导致公司不再具有持续经营能力。针对上述情况，公司拟采取调整原有业务板块的重心，借助公司已有的渠道资源，在原有电子商务、电脑整机、软硬件等业务的基础上，加大对“互联网+文化”板块的投入，通过与杭州青狮素质教育科技有限公司在中小学生素质教育课后托管服务领域的合作等措施来改善持续经营能力。

上述改善措施将有助于公司维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述改善措施不能实施，则公司可能不能持续经营，故公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照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。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考

虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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

采用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。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；

除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	不计提坏账
其他应收款——账龄组合	账龄	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

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	款项性质	不计提坏账

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产

减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，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。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金

额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,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,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，

在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 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. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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) 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；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估

计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售电脑、电脑配件等产品。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，定期与客户对账结算，根据经确认后的验收单确认收入；若该项目需要安装验收，则在取得客户验收文件后确认收入。

本公司与客户之间提供软件定制及后续运维服务，本公司按照合同约定确定履约进度，按照履约进度百分比确认收入金额并结转相应成本。运维服务按照提供服务期间确认收入。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十三) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,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,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来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,转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过12个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:1) 租赁负债的初始计量金额;2) 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;3) 承租人发生的初始直接费用;4) 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十六) 重要会计政策变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%等
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠

根据《财政部国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税〔2008〕56 号）规定，本公司之子公司嵊州优森农资有限公司销售有机肥产品免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	3,254.13	3,704.23
银行存款	425,903.37	566,662.93
其他货币资金	4,052.00	23.20
合 计	433,209.50	570,390.36

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,016,392.91	100.00	728,806.01	71.71	287,586.90
合 计	1,016,392.91	100.00	728,806.01	71.71	287,586.90

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	483,713.54	40.25	483,713.54	100.00	
按组合计提坏账准备	718,164.25	59.75	270,057.16	37.60	448,107.09
合 计	1,201,877.79	100.00	753,770.70	62.72	448,107.09

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	134,192.00	6,709.60	5.00
1-2年	177,750.00	17,775.00	10.00
2-3年	185.00	55.50	30.00
3年以上	704,265.91	704,265.91	100.00

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小计	1,016,392.91	728,806.01	71.71

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	483,713.54	-483,713.54						
按组合计提坏账准备	270,057.16	458,748.85						728,806.01
合计	753,770.70	-24,964.69						728,806.01

说明：单项计提坏账准备均为 3 年以上，与账龄组合计提一致，本年度转入组合计提坏账准备。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 498,619.16 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 49.06%，相应计提的坏账准备合计数为 220,369.16 元。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	9,738.80	23.88		9,738.80	94,299.12	39.48		94,299.12
1-2 年					92,990.78	38.93		92,990.78
2-3 年	3,080.04	7.55		3,080.04	3,294.00	1.38		3,294.00
3 年以上	27,960.30	68.57		27,960.30	48,274.70	20.21		48,274.70
合计	40,779.14	100.00		40,779.14	238,858.60	100.00		238,858.60

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 25,544.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 62.64%。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,143,952.14	100.00	604,790.56	28.21	1,539,161.58
合计	2,143,952.14	100.00	604,790.56	28.21	1,539,161.58

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	70,106.00	2.01	70,106.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,423,191.85	97.99	634,483.29	18.53	2,788,708.56
合计	3,493,297.85	100.00	704,589.29	20.17	2,788,708.56

② 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,485,453.28	74,272.66	5.00
1-2年	142,201.07	14,220.11	10.00
2-3年			30.00
3年以上	516,297.79	516,297.79	100.00
小计	2,143,952.14	604,790.56	28.21

2)坏账准备变动情况

① 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	634,483.29		70,106.00	704,589.29
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
本期计提	-560,210.63	530,517.90	-70,106.00	-99,798.73
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	74,272.66	530,517.90		604,790.56

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	276,288.50	362,755.50
拆借款	22,500.00	22,500.00
应收暂付款	1,845,163.64	3,108,042.35
合 计	2,143,952.14	3,493,297.85

4) 其他应收款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的其他应收款合计数为 1,815,702.04 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 84.69%，相应计提的坏账准备合计数为 304,820.77 元。

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	42,266.83		42,266.83	44,325.05		44,325.05
合 计	42,266.83		42,266.83	44,325.05		44,325.05

6. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
待抵扣增值税	124,893.98		124,893.98	92,751.23		92,751.23
合 计	124,893.98		124,893.98	92,751.23		92,751.23

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	2,735,821.65	323,241.55	2,412,580.10	1,278,837.36	323,241.55	955,595.81
合 计	2,735,821.65	323,241.55	2,412,580.10	1,278,837.36	323,241.55	955,595.81

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	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
联营企业					
嵊州市圣盈电器科技有限公司	323,241.55				
嵊州市优森浙东电商产业园发展有限公司	955,595.81	1000,000.00		456,984.29	
合 计	1,278,837.36	1000,000.00		456,984.29	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
嵊州市圣盈电器科技有限公司					323,241.55	323,241.55
嵊州市优森浙东电商产业园发展有限公司					2,412,580.10	
合 计					2,735,821.65	323,241.55

8. 固定资产

项 目	通用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值				
期初数	391,729.14	624,899.32	53,800.00	1,070,428.46
本期增加金额				
本期减少金额		380,740.00		380,740.00
期末数	391,729.14	244,159.32	53,800.00	689,688.46
累计折旧				
期初数	366,268.70	584,723.48	50,610.00	1,001,602.18
本期增加金额	10,948.87	13,375.09		24,323.96
1) 计提	10,948.87	13,375.09		379,865.00

项 目	通用设备	运输工具	其他设备	合 计
本期减少金额		379,865.00		379,865.00
期末数	377,217.57	218,233.57	50,610.00	646,061.14
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	14,511.57	25,925.75	3,190.00	43,627.32
期初账面价值	25,460.44	40,175.84	3,190.00	68,826.28

9. 无形资产

项 目	办公软件	酒店经营权	合 计
账面原值			
期初数	2,090,038.05	880,000.00	2,970,038.05
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	2,090,038.05	880,000.00	2,970,038.05
累计摊销			
期初数	1,350,749.28	352,000.00	1,702,749.28
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
期末数			
减值准备			
期初数	719,288.10		719,288.10
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	719,288.10		719,288.10

项 目	办公软件	酒店经营权	合 计
账面价值			
期末账面价值		469,333.33	469,333.33
期初账面价值	20,000.67	528,000.00	548,000.67

10. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,052,884.67	2,177,648.09
合 计	2,052,884.67	2,177,648.09

11. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款	1,768,241.93	1,916,890.17
合 计	1,768,241.93	1,916,890.17

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
财通证券股份有限公司	565,000.00	与供应商协商延期付款
衢州天源肥业有限公司	163,200.00	与供应商协商延期付款
小 计	728,200.00	

12. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款		41,598.52
合 计		41,598.52

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	226,975.00	526,375.11	512,090.22	241,259.89

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利—设定提存计划		50,116.92	50,116.92	
合 计	226,975.00	576,492.03	562,207.14	241,259.89

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	226,975.00	469,371.92	455,087.03	241,259.89
社会保险费		30,601.19	30,601.19	
其中：医疗保险费		29,910.06	29,910.06	
工伤保险费		691.13	691.13	
住房公积金		26,402.00	26,402.00	
小 计	226,975.00	526,375.11	512,090.22	241,259.89

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		48,388.62	48,388.62	
失业保险费		1,728.30	1,728.30	
小 计		50,116.92	50,116.92	

14. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	324,810.02	393,903.20
城市维护建设税	464.26	3,307.62
房产税	18,195.45	18,195.45
印花税	31.60	31.60
教育费附加	198.97	996.10
地方教育附加	132.65	626.05
合 计	343,832.95	417,060.02

15. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	2,566,635.47	2,720,553.73
拆借款	32,889.90	25,000.00
预提费用及其他	229,187.86	225,996.77
押金保证金	32,824.05	22,824.05
合 计	2,861,537.28	2,994,374.55

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
天使梦想基金	200,000.00	项目资助款
小 计	200,000.00	

16. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额		5,329.08
合 计		5,329.08

17. 预计负债

项 目	期末数	期初数
未决诉讼	79,375.00	
合 计	79,375.00	

18. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	66,666.34		66,666.34		政府补助
合 计	66,666.34		66,666.34		政府补助

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2012 年省信息服 务业发展专项资 金	41,666.34		41,666.34	41,666.34	与资产相关
同城易购本地化	25,000.00		25,000.00	25,000.00	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
网络便民服务					
小 计	66,666.34		66,666.34	66,666.34	

[注]政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(四)1之说明

19. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	16,057,600.00						16,057,600.00

20. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	2,551,079.14			2,551,079.14
合 计	2,551,079.14			2,551,079.14

21.未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
上年年末未分配利润	-18,259,235.90	-22,130,095.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,426.22	3,870,859.45
期末未分配利润	-18,217,809.68	-18,259,235.90

(二)合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	784,173.23	192,458.32	4,059,568.01	1,498,368.24
合 计	784,173.23	192,458.32	4,059,568.01	1,498,368.24

(2) 收入按产品类别分类

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
电脑及配件	398,606.23	192,405.28	1,652,251.96	1,229,264.19
软件定制及服务	362,589.93	53.04	2,218,636.80	269,104.05
其他	22,977.07		188,679.25	
合 计	784,173.23	192,458.32	4,059,568.01	1,498,368.24

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	675.51	4,495.39
教育费附加	514.29	1,748.60
地方教育费附加	380.88	438.73
印花税	192.81	928.78
车船税	1,500.00	1,860.00
合 计	3,263.49	9,471.50

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	78,950.02	336,904.39
运输费	657.40	
佣金及广告费		2,000.00
业务招待费	2,255.80	7,300.00
交通差旅费		2,353.40
其 他	870.00	4,446.45
合 计	82,733.22	353,004.24

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	497,662.61	410,479.17
折旧和摊销	102,991.30	225,082.00

项 目	本期数	上年同期数
办公费	64,350.65	43,215.51
中介服务费	276,954.31	629,273.65
业务招待费	64.15	4,800.00
房租	173,534.00	
交通差旅费	6,504.51	3,457.91
其 他	28,274.08	44,309.32
合 计	1,150,335.61	1,360,617.56

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		55,750.00
利息收入	-490.85	-270.30
手续费	1,082.64	1,416.41
合 计	591.79	56,896.11

6. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	66,666.34	80,000.04	
与收益相关的政府补助[注]	88,139.52	158,213.10	
债务重组收益		2,232,972.95	
代扣个人所得税手续费返还	17.61	40.19	
合 计	154,823.47	2,471,226.28	

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)1之说明

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	456,984.29	955,595.81
合 计	456,984.29	955,595.81

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	124,763.42	-686,435.30
合 计	124,763.42	-686,435.30

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
长期股权投资减值损失		-38,431.58
合 计		-38,431.58

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	1,725.00	289,520.89	1,725.00
合 计	1,725.00	289,520.89	1,725.00

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其 他	141.13		141.13
合 计	141.13		141.13

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
未决诉讼	78,300.00		78,300.00
罚款及滞纳金	9.41	3,527.02	9.41
其 他	2,397.04		2,397.04
合 计	80,706.45	3,527.02	80,706.45

13. 所得税费用

会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	12,521.66	3,769,159.44

项 目	本期数	上年同期数
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,130.42	942,289.86
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	3,130.42	942,289.86
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		
所得税费用		

(三) 合并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	本期数
收到往来款	56,057.42
利息收入	490.85
补贴收入	88,157.13
收到拆借款	144,705.40

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
付现费用	253,472.54
归还往来款	39,597.62
合 计	293,070.16

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	12,521.66	3,769,159.44
加: 资产减值准备	-124,763.42	724,866.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,323.96	39,901.58
使用权资产折旧		

补充资料	本期数	上年同期数
无形资产摊销	78,667.34	147,334.17
长期待摊费用摊销		25,107.37
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）	-1,725.00	-289,520.89
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）	-456,984.29	-955,595.81
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）	2,058.22	139,366.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,446,081.46	-816,936.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,119,960.79	-2,358,691.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	860,219.14	424,992.49
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	433,209.50	570,390.36
减：现金的期初余额	570,390.36	145,397.87
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	-137,180.86	424,992.49

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	433,209.50	570,390.36
其中：库存现金	3,254.13	3,704.23

项 目	期末数	期初数
可随时用于支付的银行存款	425,903.37	566,662.93
可随时用于支付的其他货币资金	4,052.00	23.20
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	433,209.50	570,390.36

(四) 其他

1. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2012年省信息服务业发展专项资金	41,666.34		41,666.34		其他收益	与资产相关
同城易购本地化网络便民服务	25,000.00		25,000.00		其他收益	与资产相关
小 计	66,666.34		66,666.34			

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
政府奖励	88,139.52	其他收益	文创园建设补助资金等
个税手续费返还	17.61	其他收益	小规模纳税人增值税减免
小 计	88,157.13		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 154,823.47 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
嵊州市电子商务公共服务心运营管理有限公司	嵊州市	嵊州市	商业	100.00		设立
杭州优森科技有限公司	杭州市	杭州市	商业	51.17		设立
江西优森电子商务有限公司	九江市	九江市	商业	100.00		设立
嵊州优森农资有限公司	嵊州市	嵊州市	商业	58.08		设立
安徽皋中信息科技有限公司	合肥市	合肥市	商业	80.00		设立

(2) 其他说明

1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

根据章程规定，少数股东对嵊州优森农资有限公司的持股比例为 41.92%，表决权比例为 33.30%，分红比例为 40%。本公司享有对嵊州优森农资有限公司的控制权。

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关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，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况说明

本公司无母公司,最终控制方为张国栋,持股比例 43.99%,担任本公司董事长兼董事会秘书兼总经理。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注六之说明。本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
嵊州市优森浙东电商产业园发展有限公司	联营企业
嵊州市圣盈电器科技有限公司	联营企业

4.本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
嵊州市优森浙东电商产业园发展有限公司	联营企业
嵊州市圣盈电器科技有限公司	联营企业
徐玉兰	实际控制人之妻
陈昊	监事
嵊州市云艺社电子商务股份有限公司	陈昊控制的企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	交易定价方式
嵊州市优森浙东电商产业园发展有限公司	电脑及配件	3,539.82	市场价

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应收款	嵊州市优森浙东电商产业园发展有限公司	1,596,758.04	2,711,527.04
小计		1,596,758.04	2,711,527.04

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	嵊州市圣盈电器科技有限公司	5,492.00	5,492.00
小计		5,492.00	5,492.00
其他应付款	陈昊	83,200.00	83,200.00
其他应付款	徐玉兰	30,561.26	48,056.44
小计		113,761.26	131,256.44

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项

(二) 或有事项

2023 年 12 月 25 日，公司子公司安徽皋中信息科技有限公司收到安徽省合肥高新技术产业开发区人民法院传票，员工赵旭东因劳动争议起诉安徽皋中信息科技有限公司，安徽省合肥高新技术产业开发区人民法院作出(2023)皖 0191 民初 12606 号民事判决书，判决安徽皋中信息科技有限公司应支付赵旭东 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间的工资、补贴合计 78300 元及迟延履行期间的债务利息并负担案件执行费 1075 元，公司对上述事项计提预计负债 79,375.00 元。

十、资产负债表日后事项

2024 年 2 月 26 日，本公司完成更名手续，名称由浙江优森软件股份有限公司变更为浙江青狮文化传播股份有限公司。除上述事项外，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	488,490.28	100.00	276,127.78	56.53	212,362.50
合 计	488,490.28	100.00	276,127.78	56.53	212,362.50

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	65,775.91	10.01	65,775.91	100.00	
按组合计提坏账准备	591,028.91	89.99	236,216.31	39.97	354,812.60
合 计	656,804.82	100.00	301,992.22	45.98	354,812.60

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	125,250.00	6,262.50	5.00
1-2年	103,750.00	10,375.00	10.00
2-3年			
3年以上	259,490.28	259,490.28	100.00
小 计	488,490.28	276,127.78	56.53

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	125,250.00

1-2 年	103,750.00
2-3 年	
3 年以上	259,490.28
合 计	488,490.28

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	65,775.91	-65,775.91						
按组合计提坏账准备	236,216.31	39,911.47						276,127.78
合 计	301,992.22	-25,864.44						276,127.78

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 391,221.81 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 80.09%，相应计提的坏账准备合计数为 179,571.81 元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	826,977.04	100.00	373,324.94	45.14	453,652.10
合 计	826,977.04	100.00	373,324.94	45.14	453,652.10

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	1,766,109.36	100.00	387,945.99	21.97	1,378,163.37
合 计	1,766,109.36	100.00	387,945.99	21.97	1,378,163.37

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	229,855.18		
账龄组合	597,121.86	373,324.94	62.52
其中：1年以内	121,155.00	6,057.75	5.00
1-2年	120,777.41	12,077.74	10.00
2-3年			
3年以上	355,189.45	355,189.45	100.00
小 计	826,977.04	373,324.94	45.14

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	121,155.00
1-2年	350,632.59
2-3年	
3年以上	355,189.45
合 计	826,977.04

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	387,945.99			387,945.99
期初数在本期	---	---	---	
--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	-381,888.24	367,267.19		-14,621.05

本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	6,057.75	367,267.19		373,324.94

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	237,788.50	439,260.76
合并范围内关联方往来	229,855.18	1,062,699.10
应收暂付款	359,333.36	466,510.76
合 计	826,977.04	1,766,109.36

5) 其他应收款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的其他应收款合计数为 690,731.59 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 83.52%，相应计提的坏账准备合计数为 237,079.49 元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	7,450,000.00		7,450,000.00	10,950,000.00		10,950,000.00
对联营、合营企业投资	2,735,821.65	323,241.55	2,412,580.10	1,278,837.36	323,241.55	955,595.81
合 计	10,185,821.65	323,241.55	9,862,580.10	12,228,837.36	323,241.55	11,905,595.81

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
嵊州市电子商务公共服务中心运营管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
杭州优森科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
江西优森电子商务有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
嵊州优森农资有限公司	450,000.00			450,000.00		
安徽皋中信息科技有限公司	4,000,000.00		3,500,000.00	500,000.00		
小 计	10,950,000.00		3,500,000.00	7,450,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	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
联营企业					
嵊州市圣盈电器科技有限公司	323,241.55				
嵊州市优森浙东电商产业园发展有限公司	955,595.81	1000,000.00		456,984.29	
合计	1,278,837.36	1000,000.00		456,984.29	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
嵊州市圣盈电器科技有限公司					323,241.55	323,241.55
嵊州市优森浙东电商产业园发展有限公司					2,412,580.10	
合计					2,735,821.65	323,241.55

(4) 其他说明

1. 嵊州市圣盈电器科技有限公司经营异常，全额计提坏账准备。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	482,603.85	82,950.48	1,204,889.62	670,165.28
合计	482,603.85	82,950.48	1,204,889.62	670,165.28

(2) 收入按产品类别分类

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
电脑及配件	264,246.93	82,950.48	917,153.78	606,905.28
软件定制及服务	218,356.92		287,735.84	63,260.00
合计	482,603.85	82,950.48	1,204,889.62	670,165.28

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	456,984.29	955,595.81
合 计	456,984.29	955,595.81

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

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	1,725.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	154,823.47	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-80,565.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	75,983.15	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	75,983.15	

(二)净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	11.19	0.003	0.003
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.34	-0.002	-0.002

浙江青狮文化传播股份有限公司

二〇二四年四月二十四日

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) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,725.00
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
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）	154,823.47
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得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	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	

债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
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	-80,565.32
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	75,983.15
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	75,983.15

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用