



元聚变  
NEEQ: 830999

元聚变（上海）科技股份有限公司  
Meta-Fusion (Shanghai) 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、公司负责人孙峻峰、主管会计工作负责人周云及会计机构负责人（会计主管人员）周云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、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

重要提示.....	2
目录.....	3
释义.....	4
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.....	15
第四节 股份变动、融资和利润分配.....	21
第五节 公司治理.....	25
第六节 财务会计报告.....	30
附件 会计信息调整及差异情况.....	139

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	董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
元聚变、本公司或公司	指	元聚变(上海)科技股份有限公司
圭璋信息	指	上海圭璋信息技术有限公司
逐光信息	指	上海逐光信息技术有限公司
久归信息	指	上海久归信息技术有限公司
千信信息	指	上海千信信息技术有限公司
谦亮投资	指	谦亮投资咨询(上海)有限公司
新准广告	指	上海新准广告有限公司
银橙信息	指	银橙(上海)信息技术有限公司
驭颜科技	指	上海驭颜科技有限公司
雾桓商贸	指	上海雾桓商贸有限公司
健橙商贸	指	上海健橙商贸有限公司
银橙投资	指	银橙投资管理有限公司
药橙中医	指	上海药橙中医诊所有限公司
瑞麻生物	指	云南励图瑞麻生物科技有限公司
银橙汉普	指	云南银橙汉普生命科学研究股份有限公司
智创元素	指	广州智创元素科技有限公司
厦门智创	指	厦门智创元素科技有限公司
厦门新准	指	厦门新准科技有限公司
元聚变大数据	指	元聚变(厦门)大数据有限公司
厦门元凡	指	厦门元凡网络科技有限公司
喜纳影视	指	喜纳(江苏)影视科技有限公司
卡司通	指	深圳市卡司通展览股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	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》
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
元	指	人民币元
报告期	指	2023年1月1日-2023年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	元聚变(上海)科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Meta-Fusion (Shanghai) Technology Co.,Ltd.		
	Meta-Fusion Tech		
法定代表人	孙峻峰	成立时间	2010 年 3 月 9 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李清龙, 一致行动人为圭璋信息
行业(挂牌公司管理型行业分类)	租赁和商务服务业(L)-商务服务业(L72)-广告业(L725)-互联网广告服务(L7251)		
主要产品与服务项目	数据类和教育类产品研发、服务与销售		
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	元聚变	证券代码	830999
挂牌时间	2014 年 8 月 13 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	135,416,667
主办券商(报告期内)	太平洋证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙峻峰	联系地址	上海市徐汇区钦州北路 1199 号智汇园 87 号楼 6 楼
电话	021-64851212	电子邮箱	IR@metafusion.cc
传真	021-33681336		
公司办公地址	上海市徐汇区钦州北路 1199 号智汇园 87 号楼 6 楼	邮政编码	200233
公司网址	https://metafusion.cc		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913100005515553011		
注册地址	上海市奉贤区青村镇南奉公路 3878 号 24 幢 110		
注册资本(元)	135,416,667	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

报告期内, 公司从事的主要业务为数据和教育两大板块业务。

本公司之数据板块业务是处于数据与人工智能领域的研发与综合服务提供商, 拥有相关知识产权、核心技术团队、上海数据交易所数据经济服务商等资质。报告期内公司积极探索数据板块业务, 启动“用户洞察”AI大模型探索, 进一步贯彻“AI+”的方针政策, 结合人工智能技术的基础性研究, 重点打造垂直领域的人工智能应用与服务, 使产品更加自动化、智能化、个性化。通过研究, 公司在报告期内已进行7项知识产权软件著作权登记申报, 在企业数字化与智能化服务、新媒体运营与数据推广服务两个方向已有的人工智能创新应用场景:

(1) 企业数字化与智能化服务: 元聚变致力于为金融机构为代表的企业数字化转型提供自主可控的自动化与智能化服务。数字孪生是企业数字化转型的基础。元聚变利用大数据技术为企业创建虚拟数字孪生模型。这些模型可以模拟真实世界中的各种情况, 帮助企业在虚拟环境中测试新的业务模式和产品, 并且有效预测设备故障, 减少意外宕机时间, 提高生成效率与服务质量。在数字化基座之上, 我们正在研发为金融机构提供智能产品矩阵, 提升企业运转效率与质量, 包括但不限于: ①可视化交互建模平台。业务人员可以自行完成AI模型构建, 让业务部门与科技部门解耦, 提升工作效率与模型适用性; ②基于隐私计算的数据交易与建模平台。加密模型参数交换替代原始数据交换, 保证数据安全的同时发挥数据价值; ③智能客服系统。基于大模型与多模态建模技术, 让客户服务更加智能, 提升用户服务满意度。

(2) 新媒体运营与数据推广服务: 短视频的爆发为商家变现带来的新的机遇与挑战。元聚变将基于多模态技术对新媒体账号进行诊断与深入分析, 针对目标用户群体定制个性化内容与视频形式。同时, 利用图像和视频识别技术, 自动为内容标注关键词, 提高内容的可搜索性和曝光率。元聚变在数据推广层面的积累, 为构建基于人工智能的投放策略奠定了数据与技术基础。接下来我们将利用深度学习构建数据推广模型, 实时监测数据推广效果, 根据用户的互动和转换情况自动调整投放参数, 在与数据推广平台的高频连续互动中实现ROI的最大化。

在报告期内公司正在探索以综合服务商角度, 为政府机构、企事业单位、大型央企提供数据及人工智能创新应用场景相关服务。公司通过自有销售团队和合作伙伴实现业务开拓, 收入来源于各种场景客户支付的服务费用为主。通过这些研究探索, 元聚变将持续提升竞争力, 开拓新场景市场, 为公司的长期发展奠定坚实的基础。未来, 人工智能将成为推动公司持续创新和增长的关键力量。

本公司之教育板块业务是处于教育行业的“产学研用”服务提供商, 拥有研发、教学、教研、赛事、成果转化应用团队, 为中小学提供科创为特色, 融合科技艺术、科技体育的课后服务; 为高校/高职提供科研、产教融合、成果转化、培训服务。截止报告期末, 公司已面向广州市近百所中小学累计过万人次的中小学学生开展科创课程的课后服务, 组织参加相应的研学、夏/冬令营、培训、赛事, 如青少年机器人设计大赛、全国青少年通信科技创新大赛、全国青少年文化遗产知识大赛等教育部白名单赛事, 协助学校学生荣获各类科技大赛重要奖项。公司在报告期内为广州科技贸易职业技术学院提供了从课程内容、师资、考点申请、空域申请的全程服务, 为广州科技贸易职业技术学院的特色发展做出有力支撑。公司通过自有销售团队、合作伙伴开拓业务, 收入来源是教育相关服务收入、产品销售收入、成果转化产生的收入。

## (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	117,505,609.19	7,098,325.57	1,555.40%
毛利率%	1.73%	7.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,626,328.89	-83,972,285.82	116.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-17,076,022.75	-75,989,721.46	77.53%
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)	13.50%	-57.68%	-
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)	-16.92%	-52.20%	-
基本每股收益	0.10	-0.62	116.23%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	127,871,059.42	98,861,559.55	29.34%
负债总计	21,311,976.21	5,960,639.06	257.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	107,731,260.09	94,104,931.20	14.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.80	0.69	14.48%
资产负债率% (母公司)	44.42%	41.22%	-
资产负债率% (合并)	16.67%	6.03%	-
流动比率	6.95	22.79	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-27,380,210.65	-9,261,278.55	-195.64%
应收账款周转率	48.87	5.55	-
存货周转率	95.81	3.62	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	29.34%	-48.44%	-
营业收入增长率%	1555.40%	-95.39%	-
净利润增长率%	116.08%	-270.03%	-

## 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	11,356,370.72	8.88%	5,343,158.29	5.40%	112.54%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	2,649,587.44	2.07%	-	-	-
应付账款	2,413,304.26	1.89%	52,496.45	0.05%	4,497.08%
交易性金融资产	64,418,218.04	50.38%	62,391,410.41	63.11%	3.25%
预付款项	23,854,958.83	18.66%	59,046.46	0.06%	40,300.32%
未分配利润	-89,383,084.82	69.90%	-103,009,413.71	104.20%	13.23%

### 项目重大变动原因:

预付款项较期初增加 40300.32%，主要是本报告期内我司启动“用户洞察”AI 大模型探索研究，为获得充足的训练数据开展新媒体生态数据推广服务，采购字节系抖音平台资源预付的款项增加。

## (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	117,505,609.19	-	7,098,325.57	-	1,555.40%
营业成本	115,475,195.67	98.27%	6,597,916.51	92.95%	1,650.18%
毛利率%	1.73%	-	7.05%	-	-
销售费用	1,625,966.76	1.38%	3,389,380.35	47.75%	-52.03%
管理费用	10,399,648.55	8.85%	14,898,219.58	209.88%	-30.20%
研发费用	3,291,193.35	2.80%	-	-	-
财务费用	-38,396.27	0.03%	-831,096.48	11.71%	95.38%
投资收益	633,255.42	0.54%	712,072.55	10.03%	-11.07%
公允价值变动收益	39,792,946.11	33.86%	-14,508,274.19	204.39%	374.28%
信用减值损失	-128,201.38	0.11%	-969,571.75	13.66%	-86.78%
资产减值损失	-3,377,627.34	2.87%	-56,934,141.71	802.08%	-94.07%
营业外收入	220,112.47	0.19%	2,300,846.86	32.41%	-90.43%
所得税费用	9,964,829.36	8.48%	-2,103,117.03	29.63%	573.81%
净利润	13,565,090.16	11.54%	-84,374,725.77	1,188.66%	116.08%

### 项目重大变动原因:

1. 营业收入同比增加 1,555.40%，主要是本报告期内启动“用户洞察”AI 大模型探索研究，为获得海量数据开展新媒体生态数据推广服务产生的营收增加；以及全资子公司广州智创元素开展相关教



育培训业务增加所致。
2. 营业成本同比增加 1,650.18%，主要是本报告期内营业收入增加相对应的营业成本增加所致。
3. 销售费用同比减少 52.03%，管理费用同比减少 30.20%，研发费用同比增加 329 万元，主要是本报告期内，探索研究业务方向及节奏发生了变化，调整了人员结构，对应的薪资支出减少所致。
4. 财务费用同比增加 95.38%，主要是本报告期内利息收入减少所致。
5. 公允价值变动收益同比增加 374.28%，主要是本报告期内我司持有的卡司通股票的公允价值增加所致。
6. 信用减值损失同比减少 86.78%，主要是上期应收账款全额计提损失所致。
7. 资产减值损失同比减少 94.07%，主要是上期根据评估报告的意见，瑞麻生物现有的生产设备及厂房无法达到可使用状态，无可使用价值，计提资产减值损失所致。
8. 营业外收入同比减少 90.43%，主要是上期根据会计准则对预计无需支付的预收账款转入营业外收入所致。
9. 所得税费用同比增加 573.81%，主要是本报告期内我司持有的卡司通股票的公允价值增加，产生应纳税暂时性差异，增加递延所得税费用所致。
10. 净利润同比增加 116.08%，主要是本报告期内我司持有的卡司通股票的公允价值增加以及管理费用下降所致。

## 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	117,505,609.19	7,098,325.57	1555.40%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	115,475,195.67	6,597,916.51	1650.18%
其他业务成本	-	-	-

### 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
新媒体生态数据推广	103,681,905.03	102,593,714.04	1.05%	64,814.14%	-	-98.95%
线下销售业务	0.00	0.00	-	-100.00%	-100.00%	-
科研服务活动	361,320.75	230,567.41	36.19%	-	-	-
非学历教育服务	13,462,383.41	12,650,914.22	6.03%	-	-	-
合计	117,505,609.19	115,475,195.67	1.73%	1,555.40%	1,650.18%	-5.32%

### 按地区分类分析：

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因:**

收入构成变动的的原因: 主要是报告期内, 公司响应国家十四五规划, 充分发挥数据要素作用; 深入推进智慧教育。

1. 本期启动“用户洞察”AI 大模型探索研究, 为获得海量数据, 增加开展新媒体生态数据推广服务产生的营收;
2. 本期新增教育板块营收, 为中小学提供以科创为特色, 融合科技艺术、科技体育的课后服务;
3. 本期减少线下销售业务, 由于需求环境发生变化, 公司管理层经过审慎研判, 暂停上期新增的线下社区团购销售业务。

**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	安徽登高而歌网络科技有限公司	52,757,853.01	44.90%	否
2	菲尔莱(北京)科技有限公司	22,815,476.67	19.42%	否
3	北京世纪万合信息咨询有限公司	3,130,559.70	2.66%	否
4	广州户户通科技发展有限公司	2,354,476.68	2.00%	否
5	杭州任性网络技术有限公司	1,766,833.67	1.50%	否
合计		82,825,199.73	70.49%	-

**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	成都巨量引擎信息技术有限公司	90,595,013.89	78.45%	否
2	中垦农芯(佛山)智能科技有限公司	4,038,000.00	3.50%	否
3	广州引领者科技有限公司	2,033,740.00	1.76%	否
4	佛山市天翔航空科技有限公司	1,040,000.00	0.90%	否
5	山东齐鸿人力资源服务有限公司菏泽分公司	892,426.98	0.77%	否
合计		98,599,180.87	85.38%	-

**(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	-27,380,210.65	-9,261,278.55	-195.64%
投资活动产生的现金流量净额	37,065,272.99	4,246,900.93	772.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-101,696.33	287,000.00	-135.43%

**现金流量分析:**

1. 报告期内, 经营活动产生的现金流量净额-2,738.02 万元, 同比减少 195.64%, 主要是因为上期瑞麻生物及其他子公司收到增值税期末留抵退税款增加现金流入, 另本报告期内公司开展投放新媒体生态数据推广服务, 采购字节系抖音平台资源预付的款项增加。
2. 投资活动产生的现金流量净额 3,706.53 万元, 同比增加 772.76%, 主要是报告期内理财产品陆续赎回用于业务开展所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额-10.17 万元, 同比减少 135.43%, 主要是报告期内租赁负债利息费用增加所致。

**四、 投资状况分析****(一) 主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海新准广告有限公司	控股子公司	互联网广告代理及精准投放服务	10,000,000.00	35,941,705.61	10,902,197.17	91,446,792.58	205,993.49
银橙(上海)信息技术有限公司	控股子公司	信息技术咨询服务	37,000,000.00	38,681,522.53	37,544,977.31	91,136.74	- 1,080,097.73
银橙投资管理有限公司	控股子公司	投资管理	100,000,000.00	86,677,539.13	83,567,539.13	-	-690,977.22
云南励图瑞麻生物科技有限公司	控股子公司	工业大麻种植及加工提取	6,000,000.00	10,051,508.09	- 39,632,475.83	-	-165,134.71

广州智创元素科技有限公司	控股子公司	非学历教育服务	5,000,000.00	4,018,906.28	-3,324,000.32	13,462,383.41	-2,908,607.55
--------------	-------	---------	--------------	--------------	---------------	---------------	---------------

### 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

单位: 元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0.00	0.00	不存在
合计	-	0.00	0.00	-

### 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
人员流失风险	公司产品研发、技术创新、经营管理依赖于核心技术人员和关键管理人员。人员的稳定, 对公司发展尤为重要。如果公司核心技术人员、骨干员工、关键管理人员出现流失, 可能会对公司的运营和发展产生重大影响。 应对措施: 公司积极加强人才储备, 通过外部招聘及内部培训等形式打造核心业务团队, 建立良好的培训体系和晋升机制来控制风险。
应收账款无法回收风险	报告期内公司虽然持续实施动态关注客户经营状况及应收账款回收情况等措施, 应收账款控制在合理区间内, 但未来仍存在应收账款无法回收的风险。

	<p>应对措施: 公司将加强过程管理, 通过事前严格审核新客户的资信状况, 事中持续跟踪现有客户的经营状况, 事后加强应收账款催收管理力度, 降低公司应收账款发生坏账的风险。</p>
股权结构分散导致的风险	<p>公司股权结构较为分散, 可能导致公司重大事项难以形成有效决议, 存在决策经营效率降低的风险。</p> <p>应对措施: 为应对上述风险, 公司积极强化公司治理结构、加强股东沟通, 减少决策经营效率降低的风险。</p>
营业收入和毛利率波动的风险	<p>由于积极拓展新业务、新产品, 必然发生试错成本与开拓成本, 新旧业务调整转型期间, 存在公司营业收入和综合毛利率波动的风险。</p> <p>应对措施: 公司根据市场变化和自身发展需求, 优化成本结构、调整价格策略, 保证公司相应的利润水平; 对业务销售进行积极调整。</p>
法律法规及相关政策变化的风险	<p>公司正在拓展新的业务板块, 积极探索新的经营模式, 仍然面临法律法规及相关政策变化的风险。</p> <p>应对措施: 为应对上述风险, 公司积极关注数据、教育行业政策和行业变化, 及时制定适应政策的经营方案, 加强对行业政策及行业规律的研究, 提升公司经营水平。</p>
瑞麻生物股权转让款及借款无法收回的风险	<p>公司出售了持有的瑞麻生物 51% 的股权, 相应产生股权转让款; 此外, 瑞麻生物对母公司的借款在股权转让的同时, 该笔债务由瑞麻生物转移给股权转让的受让方云南励图科技发展有限公司, 母公司要求受让方同时归还借款。以上两笔款项出现债务人逾期情况, 公司已积极采取包括诉讼、申请强制执行、申请追加被执行人等多种法律手段维护权益, 但存在上述款项无法收回的风险。</p> <p>应对措施: 公司已通过起诉、申请强制执行、申请追加被执行人等措施积极维护合法权益, 并根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。公司将持续推进相关工作, 依法主张自身合法权益, 积极应对诉讼款项无法收回的风险; 对债务人李恒芳的配偶提起配偶共同承担债务之诉; 针对债务人李恒芳在其他省份的诉讼案件, 提起参与分配。同时为加快案件执行, 公司向云南相关管辖法院申请债务人瑞麻生物的破产程序。公司将持续推进相关工作, 依法主张自身合法权益。公司还将持续关注被执行人财产情况, 如发现被执行人有可供执行财产的, 将再次申请执行。</p>
客户依赖风险	<p>报告期内公司前五大客户销售收入占营业收入的比例为 70.49%, 存在一定的客户依赖风险。</p> <p>应对措施: 公司在保持现有客户合作关系的前提下, 坚持进行市场和客户培育, 不断拓展新的客户, 减少对主要客户的依赖。</p>
供应商集中度较高的风险	<p>报告期内公司向五大供应商的采购额占总采购额的比例为 85.38%, 供应商集中度较高, 可能会给公司供端的稳定性带来一定风险, 从而影响公司经营稳定性。</p> <p>应对措施: 公司将积极寻找并建立备选供应商, 做好供应商风险管理, 包括风险识别、评估、控制和应对, 以降低供应商风</p>

	险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期公司开展数据类、教育类业务,报告期主要处于拓展客户的业务前期阶段,存在客户数量较少的情况,导致前五大客户销售收入占营业收入的比例较大,因此在报告期内新增客户依赖的风险;且存在供应商集中度较高的情况,前五大供应商的采购额占总采购额的比例较大,因此在报告期内新增供应商集中度较高的风险。

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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	

#### (一) 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	96,885,804.80	89.93%
作为被告/被申请人	105,841.47	0.10%
作为第三人	0	0%
合计	96,991,646.27	90.03%

说明: 作为原告/申请人占的累计金额已计提, 不在期末净资产中, 不会对公司未来运营产生不利影响。作为原告/申请人的累计金额 96,885,804.80 元, 其中与原控股子公司云南励图瑞麻生物科技有限公司股权转让纠纷、债务转移纠纷累计金额 96,751,386.80 元。公司根据相关会计准则及评估报告, 在报告期内仍将瑞麻生物纳入合并报表范围, 因债务方偿付能力问题, 基于谨慎性原则, 公司已对瑞麻生物的资产减值进项全额计提。占期末净资产比例的计算分母净资产为扣除瑞麻生物资产减值后的数额, 后续前述股权转让款及借款收回与否, 不会对公司未来运营产生不利影响。

##### 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
2023-016	原告/申请人	债务转移纠纷	是	56,878,523.20	否	经穷尽财产调查措施, 本案被执行人暂无财产可供执行, 无继续执行的条件, 故法院裁定终结本次执行程序。
2023-017	原告/申请人	股权转让纠纷	是	36,337,680	否	经穷尽财产调查措施, 被执行人暂无财产可供执行, 无继续执行的条件, 故法院裁定终结本次执行程序。
2023-054	原告/申请人	股权转让纠纷	是	36,337,680	否	法院裁定驳回公司追加瑞图生态科技有限公司、江苏新纯生物科技有限公司、李永兰为(2022)沪0104 执 5388 号执行案件被执行人的申请。
2023-055	原告/申请人	股权转让纠纷	是	36,337,680	否	法院裁定驳回公司追加大理中融瑞图环保工程有限公司、白为捷、瑞图生态科技有限公司为(2022)沪 0104 执 5388 号执行案件被执行人的申请。
2023-056	原告/申请人	债务转移纠纷	是	56,878,523.20	否	收到 109 号《执行裁定书》裁定驳回公司追加大理中融瑞图环保工程有限公司、白为捷为(2022)



						沪 0104 执 5345 号执行案件被执行人的申请。收到 110 号《执行裁定书》裁定驳回公司追加瑞图生态科技有限公司、江苏新纯生物科技有限公司、李永兰为 (2022) 沪 0104 执 5345 号执行案件被执行人的申请。
--	--	--	--	--	--	---

### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

以上诉讼有利于追回借款、股权转让款及利息,维护了公司的合法权益,不会对公司经营和财务方面造成重大不利影响,目前公司经营业务正常开展。公司将根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。为追回借款、股权转让款及利息,公司委托专业的律师团队进行分析和评估,通过诉前财产保全、起诉、申请强制执行等措施积极维护合法权益。为落实案件执行,公司在本报告期及期后已积极采取多项措施,包括:多次对其他担保方,第三人提起新诉;对债务人李恒芳的配偶提起配偶共同承担债务之诉;针对债务人李恒芳在其他省份的诉讼案件,提起参与分配;对已强制执行终本提出新的财产线索供法院执行。同时,为加快案件执行,本公司向云南相关管辖法院申请债务人瑞麻生物的破产程序。公司将持续推进相关工作,依法主张自身合法权益。

### (一) 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

### (二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位: 元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-
销售产品、商品, 提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	18,000,000	4,000,000
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财	-	-
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

本次资产收购符合公司战略发展规划和业务发展需要, 将为公司培育、创造新的利润增长点, 有利于提高公司综合竞争力, 对公司未来行业地位、竞争格局和发展前景将产生积极影响。

本次资产收购根据双方签署的股权转让协议, 未来 3 年满足业绩承诺的交易对价支付, 在支付之前均需满足当年考核业绩中确定的净利润回款(指扣除所有成本后留存的款项)率达到 65%, 回款金额综合可覆盖 2023 至 2025 年增加支付的股权转让款。2023 年度实际支付股权转让金额为 400 万元。

本次股权转让完成后, 公司将在保证现金流管理和财务风险可控的基础上开展业务, 不会损害公司及股东利益。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

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

单位: 元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-029	现金管理	理财产品	不超过 12000 万元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

公司及控股子公司在 2023 年度拟使用最高累计不超过人民币 12,000 万(含 12,000 万元)的自有闲置资金购买保本型或其他低风险、流动性强的短期银行理财产品, 在上述额度内, 资金可在公司 2023 年年度股东大会做出新的决定或修改之前滚动使用, 即在购买期限不超过 12 个月的风险可控的现金管理产品的总额度不超过 12,000 万元人民币(含 12,000 万)。

公司使用自有闲置资金购买理财产品, 是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的, 不影响公司主营业务的正常发展。通过适度投资低风险的短期理财产品, 可以提高资金使用效率, 获得一定的投资收益, 有利于提升公司整体业绩水平, 为公司和股东谋取更好的投资回报。

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他	2014 年 8 月 13 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2023 年 5 月 15 日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2023 年 5 月 15 日	-	收购	其他承诺(与被	其他(收购人及其一致行动人将尽可	正在履行中

				收购人避免和减少关联交易情况的承诺)	能避免和减少收购人、一致行动人及收购人、一致行动人控制的其他企业或组织与元聚变(上海)科技股份有限公司之间的关联交易)	
收购人	2023年5月15日	2024年7月3日	收购	限售承诺	其他(收购人及其一致行动人持有元聚变(上海)科技股份有限公司的股份在本次收购完成后12个月内不会以任何形式转让)	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内, 不存在无法履行或超期未履行完毕的承诺事项。

#### (五) 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
土地使用权	无形资产	查封	5,561,241.83	4.35%	系公司向徐汇区人民法院申请对瑞麻生物采取强制执行措施导致, 因公司尚未收到瑞麻生物股权转让的全部款项, 故在报告期内仍将其纳入合并报表范围。
车辆	固定资产	查封	29,503.84	0.02%	系公司向徐汇区人民法院申请对瑞麻生物采取强制执行措施导致, 因公司尚未收到瑞麻生物股权转让的全部款项, 故在报告期内仍将其纳入合并报表范围。
机器设备	固定资产	扣押	0.00	0.00%	系江苏汉邦科技股

					份有限公司申请对瑞麻生物采取强制执行措施导致,由淮安经济技术开发区人民法院执行,公司已申请参与分配。
总计	-	-	5,590,745.67	4.37%	-

**资产权利受限事项对公司的影响:**

上述事项对公司流动资金造成一定的影响,未影响公司的正常经营活动,不会对公司经营的持续性和财务的稳定性造成重大影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 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	111,798,876	82.56%	- 34,481,789	77,317,087	57.10%
	其中: 控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	7,017,243	5.18%	-2,512,302	4,504,941	3.33%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,617,791	17.44%	34,481,789	58,099,580	42.90%
	其中: 控股股东、实际控制人	0	0%	15,049,386	15,049,386	11.11%
	董事、监事、高管	23,569,041	17.40%	-6,831,515	16,737,526	12.36%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		135,416,667	-	0	135,416,667	-
普通股股东人数		541				

股本结构变动情况:

□适用 √不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	圭璋信息	26,312,668	0	26,312,668	19.43%	26,312,668	0	0	0
2	孙峻峰	16,854,667	0	16,854,667	12.45%	12,641,001	4,213,666	0	0
3	李清龙	10,049,209	5,000,177	15,049,386	11.11%	15,049,386	0	0	0
4	逐光信息	11,024,358	0	11,024,358	8.14%	0	11,024,358	0	0
5	千信信	5,100,000	-157,100	4,942,900	3.65%	0	4,942,900	0	0

	息								
6	久归信息	4,812,000	0	4,812,000	3.55%	0	4,812,000	0	0
7	谦亮投资	4,490,000	-172,800	4,317,200	3.19%	0	4,317,200	0	0
8	贾忱	3,516,000	144,900	3,660,900	2.70%	0	3,660,900	0	0
9	卫雪颖	0	3,222,700	3,222,700	2.38%	3,222,700	0	0	0
10	张华北	488,502	1,762,498	2,251,000	1.66%	0	2,251,000	0	0
	合计	82,647,404	9,800,375	92,447,779	68.26%	57,225,755	35,222,024	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

公司股东李清龙持有圭璋信息 100.00%股权, 公司股东孙峻峰持有久归信息 100.00%股权, 公司股东王宇持有逐光信息 100.00%股权。公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

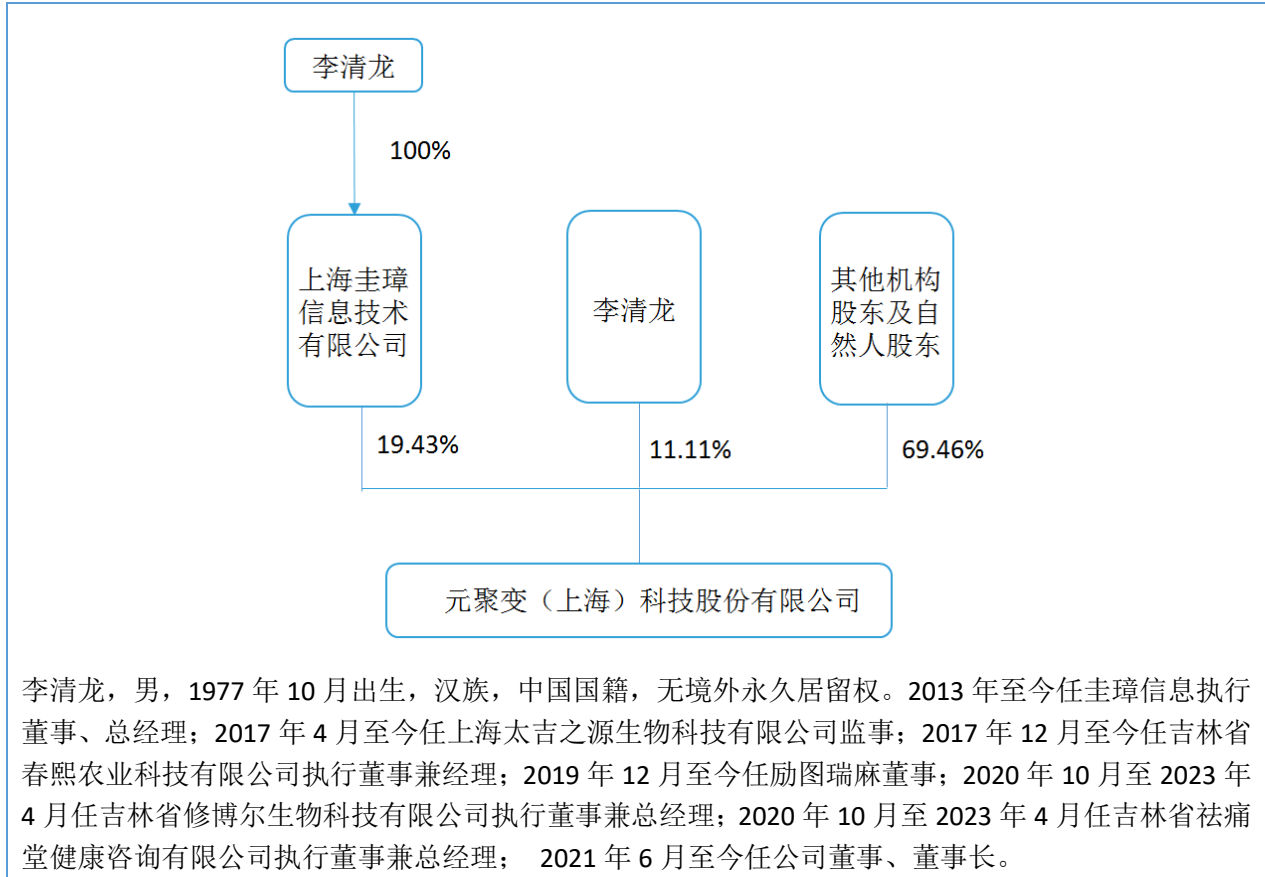
### (一) 控股股东情况

报告期内, 公司控股股东无变化, 公司仍无控股股东。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为李清龙, 上海圭璋信息技术有限公司为李清龙的一致行动人。截至报告期末, 李清龙直接和通过上海圭璋信息技术有限公司间接持有公司股份共计 41,362,054 股, 占公司总股本的 30.54%。

2023 年 2 月 22 日, 公司股东李清龙通过大宗交易方式, 增持公司股票 480 万股, 持股比例由 7.4963% 变更为 11.0409%。公司股东上海圭璋信息技术有限公司持有公司股票 26,312,668 股, 持股比例为 19.4309%。李清龙持有上海圭璋信息技术有限公司 100%的股权, 并担任其执行董事。本次增持后, 李清龙个人直接和通过上海圭璋信息技术有限公司间接合计持股比例由 26.9272%变更为 30.4718%。按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》, 由于李清龙及上海圭璋信息技术有限公司合计持股比例超过 30%, 李清龙变更为公司实际控制人, 上海圭璋信息技术有限公司变更为实际控制人的一致行动人。



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 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				
李清龙	董事长、董事	男	1977年10月	2023年3月9日	2026年3月9日	10,049,209	5,000,177	15,049,386	11.11%
孙峻峰	董事、总经理、董事会秘书	男	1979年7月	2023年3月9日	2026年3月9日	16,854,667	0	16,854,667	12.45%
许敏	董事、副总经理	男	1982年1月	2023年3月9日	2026年3月9日	960,100	0	960,100	0.71%
彭文元	董事	男	1983年11月	2023年3月9日	2026年3月9日	101,000	0	101,000	0.07%
卫雪颖	董事	女	1977年11月	2023年3月9日	2026年3月9日	0	3,222,700	3,222,700	2.38%
张建平	职工代表监事、监事会主席	男	1974年4月	2023年3月9日	2026年3月9日	104,000	0	104,000	0.08%
刘小福	监事	男	1977年10月	2023年3月9日	2026年3月9日	0	0	0	0.00%
彭乐增	监事	男	1978年2月	2023年3月9日	2026年3月9日	0	0	0	0.00%
周云	财务总监	女	1973年4月	2023年3月9日	2026年3月9日	0	0	0	0.00%
王宇	董事	男	1980年	2020年	2023年	2,517,308	-526,500	1,990,808	1.47%

		7月	3月9日	3月9日			
--	--	----	------	------	--	--	--

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:**

截至本报告出具日, 公司董事、监事、高级管理人员间不存在亲属关系。

董事李清龙为公司股东, 并持有股东上海圭璋信息技术有限公司 100%股权; 董事孙峻峰为公司股东, 并持有股东上海久归信息技术有限公司 100%股权; 董事许敏为公司股东, 并持有股东上海千信信息技术有限公司 100%股权; 董事彭文元为公司股东, 并持有股东上海罗度信息技术有限公司 100%股权; 监事张建平为公司股东, 并持有股东上海云枋信息技术有限公司(原名上海繁橙信息技术有限公司)100%股权。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
卫雪颖	-	新任	董事	根据公司经营需要, 新任董事
王宇	董事	离任	-	个人工作安排

**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

卫雪颖女士, 1977年11月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权; 2000年9月至2008年7月, 任广州倍思得股份有限公司, 销售总监; 2008年8月至2010年10月, 任上海希华通讯科技有限公司广州分公司销售总监; 2011年1月至2016年7月, 任麦思马商贸(深圳)有限公司, 任总经理; 2016年8月至2022年12月, 任职广州润喆网络科技有限公司, 总经理; 2020年7月至今, 任职广州智创元素科技有限公司, 总经理; 2023年3月9日至今, 任职元聚变(上海)科技股份有限公司, 董事。

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工(公司及控股子公司)情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	5	2	0	7
技术人员	3	16	0	19
运营人员	1	2	0	3
财务人员	4	1	0	5
销售人员	2	7	0	9
员工总计	15	28	0	43

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	2	3
本科	8	15
专科	4	20
专科以下	1	5
员工总计	15	43

#### 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

公司薪酬结合入职年限、工作表现、贡献程度等进行不定期的合理调整；针对新老员工不定期进行入职培训及业务知识、管理能力培训。公司没有需要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

单位: 股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
彭文元	无变动	董事	101,000	0	101,000
王宇	离职	-	2,517,308	-526,500	1,990,808

#### 核心员工的变动情况

本报告期内核心员工王宇先生辞去董事、副董事长及总经理职务，不会对公司正常生产经营造成不利影响，公司已做好妥善安排，已聘任董事、董事会秘书孙峻峰先生担任总经理职务。

## 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	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

### (一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，不断完善治理机制；公司严格执行已有的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金制度》、《重大事项内部报告制度》、《备用金管理制度》，以及《年报信息披露重大差错责任追究制度》等公司治理基本制度。

公司股东大会、董事会和监事会依照法律、行政法规、中国证监会规定和公司章程认真履行职责。公司按照法律、行政法规和中国证监会的规定，真实、准确、完整、及时地披露信息。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司董事会认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统等相

关性规范性文件的要求。信息披露准确、真实、完整、及时。公司严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作,努力寻求股东权益的最大化,切实维护所有股东的利益。

报告期内,公司依公司章程规定定期召开“三会”会议,确保每次会议程序合法,内容有效。现有的治理机制能为所有股东提供合适的保障,能保证所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司已建立了投资者关系管理制度和内部管理制度,《公司章程》中设立了投资者关系管理、纠纷解决等条款,能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护,确保所有股东,特别是中小股东充分行使其合法权利。

## (二) 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求,并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理,形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。截至本报告期末,公司董事会设董事 5 人;监事会设监事 3 人,其中 1 人为职工代表监事;董事和职工代表监事参与公司治理,为公司各项决策的公平和规范提供制度保障。

报告期内,公司管理层未引入职业经理人。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

截至报告期末,公司不存在控股股东。公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作,建立了健全的法人治理结构,在业务、人员、资产、机构、财务等方面与实际控制人及其控制的其他企业完全分开,保持良好的公司独立自主经营的能力。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

### 1、关于会计核算体系

报告期内,公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定,从公司自身情况出发,制定会计核算的具体细节制度,并按照要求进行独立核算,保证公司正常开展会计核算工作。

### 2、关于财务管理体系

报告期内,公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度,在国家政策及制度的指引下,做到有序工作、严格管理,继续完善公司财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系

报告期内,公司紧紧围绕企业风险控制制度,在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下,采取事前防范、事中控制等措施,从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司已经建立并运行《年报信息披露重大差错责任追究制度》,报告期内未发现相关人员存在违规情形。

## 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

报告期内,公司涉及提供网络投票的股东大会届次为:2023 年第二次临时股东大会,该次股东大会中通过网络投票方式行使表决权的股东 1 人,代表股份 4,383,300 股,占公司股份总数的 3.24%;2022 年年度股东大会,该次股东大会中通过网络投票方式行使表决权的股东 1 人,代表股份 4,484,001 股,占公司股份总数的 3.31%。

### (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 checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input 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	信会师报字[2024]年 ZK10291 号	
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
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	高飞 3 年	张道源 3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬(万元)	45 万元	
元聚变(上海)科技股份有限公司:		
<p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了元聚变(上海)科技股份有限公司(以下简称元聚变)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。</p> <p>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,公允反映了元聚变 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。</p>		
<p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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,我们独立于元聚变,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。</p>		
<p>三、 其他信息</p> <p>元聚变管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括元聚变 2023 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>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。</p>		
<p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>元聚变管理层(以下简称管理层)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。</p> <p>在编制财务报表时,管理层负责评估元聚变的持续经营能力,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。</p> <p>治理层负责监督元聚变的财务报告过程。</p>		
<p>五、 注册会计师对财务报表审计的责任</p>		

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，就可能对元聚变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元聚变不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就元聚变中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：高 飞  
(项目合伙人)

中国注册会计师：张道源

中国·上海

二〇二四年四月二十五日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五.注释（一）	11,356,370.72	5,343,158.29
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五.注释（二）	64,418,218.04	62,391,410.41
衍生金融资产		-	-

应收票据		-	-
应收账款	五.注释(三)	2,649,587.44	-
应收款项融资		-	-
预付款项	五.注释(四)	23,854,958.83	59,046.46
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.注释(五)	710,639.22	229,178.15
其中: 应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五.注释(六)	392,900.12	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	五.注释(七)	1,560,000.00	1,560,000.00
其他流动资产	五.注释(八)	3,012,941.78	749,935.53
<b>流动资产合计</b>		<b>107,955,616.15</b>	<b>70,332,728.84</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	五.注释(九)	5,358,113.07	6,547,326.03
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.注释(十)	534,173.36	563,212.72
在建工程	五.注释(十一)	3,676,331.93	3,676,331.93
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五.注释(十二)	3,252,712.22	3,375,108.78
无形资产	五.注释(十三)	5,570,313.07	5,692,322.71
开发支出		-	-
商誉	五.注释(十四)		-
长期待摊费用	五.注释(十五)	424,068.28	1,145,406.08
递延所得税资产	五.注释(十六)	326,159.34	6,755,550.46
其他非流动资产	五.注释(十	773,572.00	773,572.00



	七)		
<b>非流动资产合计</b>		19,915,443.27	28,528,830.71
<b>资产总计</b>		127,871,059.42	98,861,559.55
<b>流动负债:</b>			
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.注释(十八)	2,413,304.26	52,496.45
预收款项	五.注释(十九)	356,213.32	350,010.32
合同负债	五.注释(二十)	7,622,498.00	72,641.51
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.注释(二十一)	655,495.99	347,258.87
应交税费	五.注释(二十二)	909,978.97	969,261.93
其他应付款	五.注释(二十三)	1,692,581.32	425,300.00
其中: 应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五.注释(二十四)	1,431,910.17	865,172.27
其他流动负债	五.注释(二十五)	457,349.88	4,358.49
<b>流动负债合计</b>		15,539,331.91	3,086,499.84
<b>非流动负债:</b>			
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	五.注释(二十六)	2,237,483.32	2,874,139.22
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		3,535,160.98	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,772,644.30</b>	<b>2,874,139.22</b>
<b>负债合计</b>		<b>21,311,976.21</b>	<b>5,960,639.06</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五.注释(二十七)	135,416,667.00	135,416,667.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五.注释(二十八)	55,907,462.87	55,907,462.87
减: 库存股		-	-
其他综合收益	五.注释(二十九)	-15,000,000.00	-15,000,000.00
专项储备		-	-
盈余公积	五.注释(三十)	20,790,215.04	20,790,215.04
一般风险准备		-	-
未分配利润	五.注释(三十一)	-89,383,084.82	-103,009,413.71
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		107,731,260.09	94,104,931.20
少数股东权益		-1,172,176.88	-1,204,010.71
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>106,559,083.21</b>	<b>92,900,920.49</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>127,871,059.42</b>	<b>98,861,559.55</b>

法定代表人: 孙峻峰

主管会计工作负责人: 周云

会计机构负责人: 周云

## (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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		696,582.82	233,119.14

交易性金融资产		53,290,804.00	13,271,262.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三.附注 (一)	-	-
应收款项融资		-	-
预付款项		94,812.20	11,378.12
其他应收款	十三.附注 (二)	303,778.15	16,252,152.18
其中: 应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		392,900.12	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		1,560,000.00	1,560,000.00
其他流动资产		197,971.66	77,791.94
<b>流动资产合计</b>		<b>56,536,848.95</b>	<b>31,405,703.38</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		5,358,113.07	6,547,326.03
长期股权投资	十三.附注 (三)	154,985,403.73	158,535,403.73
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		43,009.40	43,009.40
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		2,494,645.62	3,375,108.78
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用			626,860.56
递延所得税资产			6,469,724.52
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>162,881,171.82</b>	<b>175,597,433.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>219,418,020.77</b>	<b>207,003,136.40</b>
<b>流动负债:</b>			
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		-	-
预收款项		42,234.36	42,234.36
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		217,624.48	217,630.27
应交税费		11,567.66	13,582.44
其他应付款		90,786,140.94	81,309,289.99
其中: 应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		969,357.40	865,172.27
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>92,026,924.84</b>	<b>82,447,909.33</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		1,904,781.83	2,874,139.22
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		3,535,160.98	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,439,942.81</b>	<b>2,874,139.22</b>
<b>负债合计</b>		<b>97,466,867.65</b>	<b>85,322,048.55</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本		135,416,667.00	135,416,667.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		79,043,253.25	79,043,253.25
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		20,790,215.04	20,790,215.04
一般风险准备		-	-
未分配利润		-113,298,982.17	-113,569,047.44
<b>所有者权益(或股东权益) 合计</b>		<b>121,951,153.12</b>	<b>121,681,087.85</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权</b>		<b>219,418,020.77</b>	<b>207,003,136.40</b>

益) 合计			
-------	--	--	--

## (三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		117,505,609.19	7,098,325.57
其中: 营业收入	五.注释(三十二)	117,505,609.19	7,098,325.57
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		131,130,206.07	24,062,841.48
其中: 营业成本	五.注释(三十二)	115,475,195.67	6,597,916.51
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.注释(三十三)	376,598.01	8,421.52
销售费用	五.注释(三十四)	1,625,966.76	3,389,380.35
管理费用	五.注释(三十五)	10,399,648.55	14,898,219.58
研发费用	五.注释(三十六)	3,291,193.35	-
财务费用	五.注释(三十七)	-38,396.27	-831,096.48
其中: 利息费用		311,696.33	214,347.83
利息收入		383,463.70	1,077,643.24
加: 其他收益	五.注释(三十八)	31,079.68	202,537.92
投资收益(损失以“-”号填列)	五.注释(三十九)	633,255.42	712,072.55
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）	五.注释（四十）	39,792,946.11	-14,508,274.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.注释（四十一）	-128,201.38	-969,571.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.注释（四十二）	-3,377,627.34	-56,934,141.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.注释（四十三）	160,139.00	40,906.26
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>23,486,994.61</b>	<b>-88,420,986.83</b>
加：营业外收入	五.注释（四十四）	220,112.47	2,300,846.86
减：营业外支出	五.注释（四十五）	177,187.56	357,702.83
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>23,529,919.52</b>	<b>-86,477,842.80</b>
减：所得税费用	五.注释（四十六）	9,964,829.36	-2,103,117.03
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,565,090.16</b>	<b>-84,374,725.77</b>
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）		13,565,090.16	-84,374,725.77
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）		-61,238.73	-402,439.95
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		13,626,328.89	-83,972,285.82
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			<b>-3,750,000.00</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-3,750,000.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			-3,750,000.00
（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			-3,750,000.00
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>13,565,090.16</b>	<b>-88,124,725.77</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>13,626,328.89</b>	<b>-87,722,285.82</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		<b>-61,238.73</b>	<b>-402,439.95</b>
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)	五.注释(四十七)	<b>0.10</b>	<b>-0.62</b>
(二) 稀释每股收益 (元/股)	五.注释(四十七)	<b>0.10</b>	<b>-0.62</b>

法定代表人: 孙峻峰

主管会计工作负责人: 周云

会计机构负责人: 周云

**(四) 母公司利润表**

单位: 元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十三.附注(四)	<b>361,320.75</b>	<b>329,435.90</b>
减: 营业成本	十三.附注(四)	230,567.41	339,334.81
税金及附加		2,000.00	-36,180.00
销售费用		1,523,862.60	632,201.83
管理费用		4,735,257.46	6,756,180.68
研发费用		698,077.29	-
财务费用		-86,966.06	-222,866.56
其中: 利息费用		282,822.69	204,493.83
利息收入		371,371.26	428,405.41
加: 其他收益		2,406.88	2,901.36
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)		40,019,542.00	-13,682,774.00
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-15,631,696.90	-36,171,766.12
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-7,550,000.00	-30,851,310.99
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		160,139.00	40,906.26
<b>二、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		<b>10,258,913.03</b>	<b>-87,801,278.35</b>
加: 营业外收入		16,037.74	1,780,614.78
减: 营业外支出		-	145,446.62
<b>三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>10,274,950.77</b>	<b>-86,166,110.19</b>
减: 所得税费用		10,004,885.50	-2,695,147.44
<b>四、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		<b>270,065.27</b>	<b>-83,470,962.75</b>
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		270,065.27	-83,470,962.75
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
(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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>270,065.27</b>	<b>-83,470,962.75</b>
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.00	-0.62
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.00	-0.62

**(五) 合并现金流量表**

单位: 元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			



销售商品、提供劳务收到的现金		528,914,884.42	7,686,479.82
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		1,128.16	-
收到其他与经营活动有关的现金	五.注释 (四十八)	14,961,303.34	13,012,151.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>543,877,315.92</b>	<b>20,698,631.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		542,126,444.41	6,272,218.75
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		6,999,577.50	9,383,080.07
支付的各项税费		3,023,537.98	275,042.99
支付其他与经营活动有关的现金	五.注释 (四十八)	19,107,966.68	14,029,567.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>571,257,526.57</b>	<b>29,959,909.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五.注释 (四十九)	<b>-27,380,210.65</b>	<b>-9,261,278.55</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		54,952,627.63	180,775,654.17
取得投资收益收到的现金		516,766.27	1,139,613.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	64,601.77
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>55,469,393.90</b>	<b>181,979,869.35</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,940.00	-

投资支付的现金		15,510,000.00	177,732,968.42
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		2,880,180.91	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>18,404,120.91</b>	<b>177,732,968.42</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>37,065,272.99</b>	<b>4,246,900.93</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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.注释 (四十八)	210,000.00	287,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>210,000.00</b>	<b>287,000.00</b>
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		311,696.33	-
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>311,696.33</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-101,696.33</b>	<b>287,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>9,583,366.01</b>	<b>-4,727,377.62</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		1,773,004.71	6,500,295.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>11,356,370.72</b>	<b>1,772,917.99</b>

法定代表人: 孙峻峰

主管会计工作负责人: 周云

会计机构负责人: 周云

**(六) 母公司现金流量表**

单位: 元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		819,510.41	12,469.35
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		187,859.31	1,471,059.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,007,369.72</b>	<b>1,483,528.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		730,567.41	80,606.22
支付给职工以及为职工支付的现金		2,575,985.38	3,373,551.04
支付的各项税费		2,000.00	-
支付其他与经营活动有关的现金		3,846,538.83	4,148,879.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,155,091.62</b>	<b>7,603,036.35</b>

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,147,721.90</b>	<b>-6,119,507.53</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		1,560,000.00	704,918.28
取得投资收益收到的现金			427,540.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			64,601.77
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			-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,560,000.00</b>	<b>1,197,060.91</b>
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		4,000,000.00	-
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			-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,000,000.00</b>	<b>-</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,440,000.00</b>	<b>1,197,060.91</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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		16,504,567.91	8,355,253.23
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>16,504,567.91</b>	<b>8,355,253.23</b>
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		7,453,382.33	3,543,450.88
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,453,382.33</b>	<b>3,543,450.88</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,051,185.58</b>	<b>4,811,802.35</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>463,463.68</b>	<b>-110,644.27</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		233,119.14	343,676.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>696,582.82</b>	<b>233,032.42</b>

## (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	135,416,667.00				55,907,462.87		- 15,000,000.00		20,790,215.04		- 103,009,413.71	- 1,204,010.71	92,900,920.49
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、本年初余额	135,416,667.00				55,907,462.87		- 15,000,000.00		20,790,215.04		- 103,009,413.71	- 1,204,010.71	92,900,920.49
三、本期增											13,626,328.89	31,833.83	13,658,162.72

减变动金额（减少以“—”号填列）												
（一）综合收益总额										13,626,328.89	-61,238.73	13,565,090.16
（二）所有者投入和减少资本											93,072.56	93,072.56
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											93,072.56	93,072.56
（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	135,416,667.00				55,907,462.87		- 15,000,000.00	20,790,215.04		-89,383,084.82		- 1,172,176.88	106,559,083.21

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	135,416,667.00				55,907,462.87		- 11,250,000.00	20,790,215.04		-13,306,130.99		- 6,532,567.66	181,025,646.26
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	135,416,667.00			55,907,462.87		-	20,790,215.04		-13,306,130.99		-	181,025,646.26
初余额						11,250,000.00					6,532,567.66	
三、本期增												
减变动金												
额（减少以												
“-”号填												
列）												
（一）综合												
收益总额												
（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													-
<b>四、本年期 末余额</b>	135,416,667.00	-	-	-	55,907,462.87	-	-	15,000,000.00	-	20,790,215.04	-	-	92,900,920.49

法定代表人：孙峻峰

主管会计工作负责人：周云

会计机构负责人：周云

## (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	135,416,667.00				79,043,253.25				20,790,215.04		- 113,569,047.44	121,681,087.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	135,416,667.00				79,043,253.25				20,790,215.04		- 113,569,047.44	121,681,087.85
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											270,065.27	270,065.27
(一) 综合收益总额											270,065.27	270,065.27
(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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>135,416,667.00</b>				<b>79,043,253.25</b>				<b>20,790,215.04</b>		<b>-</b>	<b>121,951,153.12</b>

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	135,416,667.00				79,043,253.25				20,790,215.04		-30,098,084.69	205,152,050.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	135,416,667.00				79,043,253.25				20,790,215.04		-30,098,084.69	205,152,050.60
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-83,470,962.75	-83,470,962.75
(一) 综合收益总额											-83,470,962.75	-83,470,962.75
(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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>135,416,667.00</b>				<b>79,043,253.25</b>				<b>20,790,215.04</b>		<b>-113,569,047.44</b>	<b>121,681,087.85</b>

### 三、 财务报表附注

## 元聚变（上海）科技股份有限公司 二〇二三年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

元聚变（上海）科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名上海银橙科技股份有限公司，成立于 2014 年 4 月，系由隋恒举、王宇等 4 名自然人和上海哈本投资管理有限公司、谦亮投资咨询（上海）有限公司等 8 家法人公司共同发起设立的股份有限公司。公司社会统一信用代码：913100005515553011；注册地址：上海市奉贤区青村镇南奉公路 3878 号 24 幢 110，法定代表人：孙峻峰。

2014 年 8 月 13 日，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计股本总数 135,416,667 股，注册资本为 135,416,667.00 元。

本公司主要经营活动为：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；广告设计、代理；广告发布；信息技术咨询服务；组织文化艺术交流活动；旅游开发项目策划咨询；游览景区管理；名胜风景区管理；城市公园管理；文化场馆管理服务；物联网技术研发；物联网技术服务；互联网数据服务；广告制作；会议及展览服务；礼仪服务；项目策划与公关服务；企业形象策划；图文设计制作；专业设计服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；企业管理咨询；市场营销策划；互联网销售（除销售需要许可的商品）；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；物联网应用服务；数字技术服务；数字内容制作服务（不含出版发行）；资源再生利用技术研发；互联网安全服务；智能控制系统集成；云计算装备技术服务；信息系统集成服务；数据处理和存储支持服务；人工智能通用应用系统；大数据服务；计算机系统服务；信息系统运行维护服务；人工智能基础资源与技术平台；人工智能理论与算法软件开发；量子计算技术服务；科技中介服务；人工智能公共服务平台技术咨询服务；人工智能行业应用系统集成服务；工业互联网数据服务；人工智能公共数据平台；数字文化创意软件开发；网络技术服务；网络与信息安全软件开发；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；日用百货销售；机械设备销售；通讯设备销售；仪器仪表销售；办公设备销售；办公用品销售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；玩具销售；文具用品零售；文具用品批发；体育用品及器材零售；体育用品及器材批发；电子产品销售；健康咨询服务（不含诊疗服务）；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动） 许可项目：电子烟、雾化

物及电子烟用烟碱出口; 电子烟、雾化物及电子烟用烟碱进口; 医疗服务; 烟草制品零售; 电子烟零售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及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) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (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



同一控制下企业合并: 合并方在企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉), 按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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: 合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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, 计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 合并范围包括本公司及全部子公司。控制, 是指公司拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体, 按照统一的会计政策编制合并财务报表, 反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的, 全额确认该部分损失。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。

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, 因同一控制下企业合并增加子公司或业务的, 将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表, 同时对合并

财务报表的期初数和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,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,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## (2) 处置子公司

### ① 一般处理方法

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,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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

### 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,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的,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;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。

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

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

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。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

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。

## (九) 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以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

(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的确认依据和计量方法

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。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的,则终止确认原金融资产,同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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定协议, 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、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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)和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款, 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。对于其他金融工具, 本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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化, 以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日, 本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加, 除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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。对于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), 在其他综合收益中确认其损失准备, 并将减值损失或利得计入当期损益, 且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为: 消耗性生物资产、库存商品等。

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



存货发出时按先进先出法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

## (十一) 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

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“(九)6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十二) 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得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。

### (十三) 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、 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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	直线法	3-8	5	11.88-31.67
电子设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	直线法	4	5	23.75
其他设备	直线法	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。

#### (十四) 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。

#### (十五) 无形资产

##### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本, 包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产, 在为企业带来经济利益的期限内摊销; 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产, 不予摊销。

##### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
外购软件	10 年	直线法	估计的其能够带来经济利益的年限
域名	10 年	直线法	估计的其能够带来经济利益的年限
土地使用权	50 年	直线法	估计的其能够带来经济利益的年限

- 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序  
披露要求: 使用寿命不确定的无形资产, 应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

#### 4、研发支出的归集范围

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段: 为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段: 在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 5、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段: 为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段: 在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 6、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

#### (十六) 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。

#### (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为:

项目	摊销方法	摊销年限
房屋装修款	受益期内平均摊销	3 年

## (十八) 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。

## (十九) 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。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出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) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按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。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进

行调整。

## (二十一) 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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## (二十二) 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。

## (二十三) 政府补助

## 1、 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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:最终形成固定资产、无形资产等长期资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:未最终形成固定资产、无形资产等长期资产。

对于政府文件未明确规定补助对象的,本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为:若最终形成固定资产、无形资产等长期资产将政府补助划分为与资产相关,反之将政府补助划分为与收益相关。

## 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。

## 3、 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。

#### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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), 且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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。

## (二十五) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

- 租赁负债的初始计量金额;
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
- 本公司发生的初始直接费用;
- 本公司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,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;否则,租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(十六)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额

包括:

- 固定付款额 (包括实质固定付款额), 存在租赁激励的, 扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格, 前提是公司合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项, 前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率, 但如果无法合理确定租赁内含利率的, 则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后, 发生下列情形的, 本公司重新计量租赁负债, 并调整相应的使用权资产, 若使用权资产的账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 将差额计入当期损益:

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化, 或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的, 本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动, 本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是, 租赁付款额的变动源自浮动利率变动的, 使用修订后的折现率计算现值。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的, 将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁, 是指在租赁期开始日, 租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁, 是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的, 原租赁不属于低价值资产租赁。

### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的, 公司将该租赁变更作为一项单独租赁进

行会计处理:

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## (二十六) 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

存在活跃市场的金融资产或金融负债,本公司(或“本集团”)采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的,本集团采用估值技术确定其公允价值。

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

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

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

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



**(二十七) 重要性标准确定方法和选择依据**

项目	重要性标准
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	单项计提金额 50 万元以上
账龄超过一年的重要预收款项	单项金额 30 万元以上
账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项	单项金额 30 万元以上

**(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更****1、 重要会计政策变更**

(1) 执行《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”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号, 以下简称“解释第 16 号”), 其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定, 对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易, 以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易), 不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定, 企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定, 分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易, 以及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, 企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定, 执行该规定未对本公司财务报表产生重大影响。

**2、 重要会计估计变更**

本公司本年度未发生会计估计变更事项。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
文化事业建设费	应税劳务收入(含流转税)	3%

#### 五、 合并财务报表项目注释

##### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	65,847.19	15,847.19
银行存款	10,305,318.34	4,395,633.13
其他货币资金	985,205.19	931,677.97
合计	11,356,370.72	5,343,158.29
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行账户冻结资金		3,570,153.58
法定代表人未及时变更，银行账户停止支付		86.72
合计		3,570,240.30

##### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	64,418,218.04	62,391,410.41
其中：债务工具投资		
权益工具投资	64,418,218.04	24,467,093.64
其他		37,924,316.77
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		
合计	64,418,218.04	62,391,410.41

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,789,039.40	
1 至 2 年		1,010,000.00
2 至 3 年	1,010,000.00	
小计	3,799,039.40	1,010,000.00
减：坏账准备	1,149,451.96	1,010,000.00
合计	2,649,587.44	

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,010,000.00	26.59	1,010,000.00	100.00		1,010,000.00	100.00	1,010,000.00	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,010,000.00	26.59	1,010,000.00	100.00		1,010,000.00	100.00	1,010,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,789,039.40	73.41	139,451.96	5.00	2,649,587.44					
其中：										
账龄分析法	2,789,039.40	73.41	139,451.96	5.00	2,649,587.44					
合计	3,799,039.40	100.00	1,149,451.96	30.26	2,649,587.44					

重要的按单项计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
嘉兴佳瑾商贸有限公司	1,010,000.00	1,010,000.00	100.00	多次催要, 难以收回	1,010,000.00	1,010,000.00
合计	1,010,000.00	1,010,000.00			1,010,000.00	1,010,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,789,039.40	139,451.96	5.00
合计	2,789,039.40	139,451.96	5.00

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,010,000.00					1,010,000.00
按账龄组合计提坏账准备		139,451.96				139,451.96
合计	1,010,000.00	139,451.96				1,149,451.96

## 4、 本期无实际核销的应收账款情况

## 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,415,015.41 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 89.89%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,130,250.77 元。

## 6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 7、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## (四) 预付款项

## 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	23,835,895.51	99.92	45,046.46	76.29
1 至 2 年	19,063.32	0.08	14,000.00	23.71
合计	23,854,958.83	100.00	59,046.46	100.00

## 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 23,628,069.80 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 99.68%。

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	710,639.22	229,178.15
合计	710,639.22	229,178.15

## 1、 其他应收款项

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	506,461.07	40,000.00
1 至 2 年	30,000.00	20,000.00
2 至 3 年	15,778.15	217,778.15
3 至 4 年	206,000.00	
5 年以上	400.00	400.00
小计	758,639.22	278,178.15
减: 坏账准备	48,000.00	49,000.00
合计	710,639.22	229,178.15

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	758,639.22	100.00	48,000.00	6.33	710,639.22	278,178.15	100.00	49,000.00	17.61	229,178.15
其中：										
账龄组合	48,000.00	6.33	48,000.00	100.00		67,600.00	24.30	49,000.00	72.49	18,600.00
其他	710,639.22	93.67			710,639.22	210,578.15	75.70			210,578.15
合计	758,639.22	100.00	48,000.00		710,639.22	278,178.15	100.00	49,000.00		229,178.15



组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
其他	710,639.22		
合计	710,639.22		

(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)	
上年年末余额	49,000.00			49,000.00
上年年末余额在本期				
--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	1,000.00			1,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	48,000.00			48,000.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余 额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变 动	
保证金及押 金	48,000.00					48,000.00
其他	1,000.00		1,000.00			
合计	49,000.00		1,000.00			48,000.00

## (5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金、押金、保证金等	758,639.22	258,178.15
其他		20,000.00
合计	758,639.22	278,178.15

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性 质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
上海高智科技发展有 限公司	押金	178,000.00	3—4 年	23.46	
徐莹莹	备用金	111,000.00	1 年以 内	14.63	
北京快手广告有限公 司	保证金	100,000.00	1 年以 内	13.18	
广州市农林实业有限 公司	押金	50,000.00	1 年以 内	6.59	
广州白云山潘高寿药 业股份有限公司	押金	47,770.56	1 年以 内	6.30	
合计		486,770.56		64.16	

(7) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(9) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

## (六) 存货

## 1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	1,297,213.48	904,313.36	392,900.12	1,155,624.35	1,155,624.35	
合计	1,297,213.48	904,313.36	392,900.12	1,155,624.35	1,155,624.35	

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,155,624.35			251,310.99		904,313.36
合计	1,155,624.35			251,310.99		904,313.36

## (七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的其他债权投资	1,560,000.00	1,560,000.00
合计	1,560,000.00	1,560,000.00

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵扣额	3,012,941.78	749,935.53
合计	3,012,941.78	749,935.53

## (九) 长期应收款

## 1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款 收回股权 转让款	6,918,113.07		6,918,113.07	8,107,326.03		8,107,326.03
小计	6,918,113.07		6,918,113.07	8,107,326.03		8,107,326.03
减：一年 内到期部 分	1,560,000.00		1,560,000.00	1,560,000.00		1,560,000.00
合计	5,358,113.07		5,358,113.07	6,547,326.03		6,547,326.03

## (十) 固定资产

## 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	534,173.36	563,212.72
固定资产清理		
合计	534,173.36	563,212.72

## 2、 固定资产情况

项目	电子设备	家具设备	运输工具	机器设备	合计
1. 账面原 值					
(1) 上年 年末余额	2,277,904.74	369,526.52	1,728,251.02	233,138.92	4,608,821.20
(2) 本期 增加金额	31,226.30			179,123.36	210,349.66

项目	电子设备	家具设备	运输工具	机器设备	合计
—购置	31,226.30			179,123.36	210,349.66
(3) 本期减少金额				7,203.36	7,203.36
—处置或报废				7,203.36	7,203.36
(4) 期末余额	2,309,131.04	369,526.52	1,728,251.02	405,058.92	4,811,967.50
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	2,091,352.11	339,635.33	1,579,552.89	35,068.15	4,045,608.48
(2) 本期增加金额	32,104.67	4,563.48	41,523.55	153,993.96	232,185.66
—计提	32,104.67	4,563.48	41,523.55	153,993.96	232,185.66
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	2,123,456.78	344,198.81	1,621,076.44	189,062.11	4,277,794.14
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末	185,674.26	25,327.71	107,174.58	215,996.81	534,173.36

项目	电子设备	家具设备	运输工具	机器设备	合计
账面价值					
(2) 上年年末账面价值	186,552.63	29,891.19	148,698.13	198,070.77	563,212.72

### 3、 本期暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
电子设备	29,423.10	27,952.13		1,470.97	
运输工具	174,836.32	145,332.48		29,503.84	
合计	204,259.42	173,284.61		30,974.81	

### 4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产

### 5、 本期无未办妥产权证书的固定资产

## (十一) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	3,676,331.93	3,676,331.93
工程物资		
合计	3,676,331.93	3,676,331.93

## 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设	34,576,361.67	30,900,029.74	3,676,331.93	34,576,361.67	30,900,029.74	3,676,331.93
合计	34,576,361.67	30,900,029.74	3,676,331.93	34,576,361.67	30,900,029.74	3,676,331.93

## 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
厂房建设	42,000,000.00	34,576,361.67				34,576,361.67	82.32	82.32%				自有资金
合计		34,576,361.67				34,576,361.67						



## (十二) 使用权资产

## 1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	5,282,778.78	5,282,778.78
(2) 本期增加金额	1,036,675.59	1,036,675.59
—新增租赁	1,036,675.59	1,036,675.59
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	6,319,454.37	6,319,454.37
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	1,907,670.00	1,907,670.00
(2) 本期增加金额	1,159,072.15	1,159,072.15
—计提	1,159,072.15	1,159,072.15
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	3,066,742.15	3,066,742.15
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	3,252,712.22	3,252,712.22
(2) 上年年末账面价值	3,375,108.78	3,375,108.78

## (十三) 无形资产

## 1、 无形资产情况

项目	软件	域名	土地使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	7,368,794.59	1,509,433.92	5,979,515.37	14,857,743.88
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	7,368,794.59	1,509,433.92	5,979,515.37	14,857,743.88
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	4,138,230.82	968,553.69	308,643.36	5,415,427.87
(2) 本期增加金额	12,379.46		109,630.18	122,009.64
—计提	12,379.46		109,630.18	122,009.64
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	4,150,610.28	968,553.69	418,273.54	5,537,437.51
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额	3,209,113.07	540,880.23		3,749,993.30
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	3,209,113.07	540,880.23		3,749,993.30
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	9,071.24		5,561,241.83	5,570,313.07
(2) 上年年末账面价值	21,450.70		5,670,872.01	5,692,322.71

## 2、 本期无未办妥产权证书的土地使用权

**(十四) 商誉****1、 商誉变动情况**

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	减值准备	
账面原值				
广州智创		3,363,627.34		3,363,627.34
减值准备				
广州智创		3,363,627.34		3,363,627.34
账面价值				
广州智创				

**(十五) 长期待摊费用**

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋装修费	1,145,406.08		827,587.80		317,818.28
品牌使用费		423,437.50	317,187.50		106,250.00
合计	1,145,406.08	423,437.50	1,144,775.30		424,068.28

**(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债****1、 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
公允价值变动	1,304,637.35	326,159.34	27,022,201.82	6,755,550.46
合计	1,304,637.35	326,159.34	27,022,201.82	6,755,550.46

**2、 未经抵销的递延所得税负债**

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	14,140,643.92	3,535,160.98		
合计	14,140,643.92	3,535,160.98		

### 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	82,145,307.70	78,880,539.39
可抵扣亏损	62,688,827.26	63,528,887.17
合计	144,834,134.96	142,409,426.56

### 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023		14,808,297.19	
2024	12,355,968.47	13,515,091.30	
2025	7,999,613.73	8,206,400.48	
2026	11,365,862.25	12,568,143.85	
2027	14,715,107.26	14,430,954.35	
2028	16,252,275.55		
合计	62,688,827.26	63,528,887.17	

### (十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	25,432,430.00	24,658,858.00	773,572.00	25,432,430.00	24,658,858.00	773,572.00
合计	25,432,430.00	24,658,858.00	773,572.00	25,432,430.00	24,658,858.00	773,572.00

## (十八) 应付账款

## 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付媒体渠道采购款		39,996.45
货款	2,412,891.01	
其他	413.25	12,500.00
合计	2,413,304.26	52,496.45

## (十九) 预收款项

## 1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	356,213.32	350,010.32
合计	356,213.32	350,010.32

## 2、 账龄超过一年的重要预收款项

无

## (二十) 合同负债

## 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	7,622,498.00	72,641.51
合计	7,622,498.00	72,641.51

## (二十一) 应付职工薪酬

## 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	323,225.87	6,435,149.21	6,138,943.15	619,431.93
离职后福利-设定提存	24,033.00	848,774.69	836,743.63	36,064.06

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
计划				
辞退福利		21,000.00	21,000.00	
一年内到期的其他福利				
合计	347,258.87	7,304,923.90	6,996,686.78	655,495.99

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	235,273.47	5,213,812.97	4,875,311.00	573,775.44
(2) 职工福利费		306,833.85	306,833.85	
(3) 社会保险费	74,364.40	405,564.39	456,827.30	23,101.49
其中: 医疗保险费	74,118.70	398,894.24	450,292.40	22,720.54
工伤保险费	245.70	4,075.91	3,940.66	380.95
生育保险费		2,594.24	2,594.24	
(4) 住房公积金	13,588.00	508,938.00	499,971.00	22,555.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	323,225.87	6,435,149.21	6,138,943.15	619,431.93

## 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	23,304.70	816,411.62	805,126.16	34,590.16
失业保险费	728.30	32,363.07	31,617.47	1,473.90
合计	24,033.00	848,774.69	836,743.63	36,064.06

## (二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	798,289.11	952,808.50
企业所得税	1,445.42	
个人所得税	15,328.87	15,300.49
城市维护建设税	2,288.60	576.47
教育费附加	1,791.64	576.47
印花税	54,023.32	
文化事业建设税	36,812.01	
合计	909,978.97	969,261.93

### (二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,692,581.32	425,300.00
合计	1,692,581.32	425,300.00

#### 1、 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
质保金、押金	377,675.95	3,300.00
其他	1,314,905.37	422,000.00
合计	1,692,581.32	425,300.00

##### (2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
孟庆雄	422,000.00	子公司小股东借给公司款项

## (二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,431,910.17	865,172.27
合计	1,431,910.17	865,172.27

## (二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	457,349.88	4,358.49
合计	457,349.88	4,358.49

## (二十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	2,339,460.50	3,083,638.15
减: 未确认融资费用	101,977.18	209,498.93
合计	2,237,483.32	2,874,139.22

## (二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	135,416,667.00						135,416,667.00

## (二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本)	65,848,560.93			65,848,560.93



项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
溢价)				
其他资本公积	-9,941,098.06			-9,941,098.06
合计	55,907,462.87			55,907,462.87

## (二十九) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-							-
其中：重新计量设定受益计划变动额	15,000,000.00							15,000,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	-							-
其他综合收益合计	15,000,000.00							15,000,000.00

## (三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,790,215.04			20,790,215.04
合计	20,790,215.04			20,790,215.04

## (三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	-103,009,413.71	-13,306,130.99
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	13,626,328.89	-83,972,285.82
减: 提取法定盈余公积		
其他		5,730,996.90
期末未分配利润	-89,383,084.82	-103,009,413.71

## (三十二) 营业收入和营业成本

## 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	117,505,609.19	115,475,195.67	7,098,325.57	6,597,916.51
其他业务				
合计	117,505,609.19	115,475,195.67	7,098,325.57	6,597,916.51

## 营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
新媒体生态数据推广	103,681,905.03	159,721.61
非学历教育服务	13,462,383.41	
科研服务活动	361,320.75	
线下销售业务		6,938,603.96
合计	117,505,609.19	7,098,325.57

**(三十三) 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城建费	160,559.31	3,596.89
教育费附加	69,730.69	2,113.14
地方教育费附加	46,487.13	1,408.75
文化事业建设费	40,180.90	1,237.14
河道费印花税等	59,639.98	65.60
合计	376,598.01	8,421.52

**(三十四) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬支出	1,002,042.82	1,244,875.15
差旅及交通费	501,582.98	60,905.09
办公费	111,518.72	86,261.85
通讯费	6,887.24	26,885.24
广告和业务宣传费	2,860.00	1,871,287.00
业务活动费	1,075.00	48,891.38
其他		50,274.64
合计	1,625,966.76	3,389,380.35

**(三十五) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬支出	3,577,662.98	7,454,545.28
咨询服务费	1,539,442.26	2,563,396.44
折旧及摊销	1,252,348.48	1,622,700.18
办公费	1,228,005.19	817,560.74
装修及修理	1,171,264.32	922,603.87
业务活动费	774,166.85	942,127.87
差旅及车辆交通费	618,823.39	502,362.33

项目	本期金额	上期金额
租赁及物业费	237,299.49	
其他	635.59	72,922.87
合计	10,399,648.55	14,898,219.58

#### (三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬支出	2,236,304.29	
折旧及摊销	19,040.00	
委外研发	1,035,849.06	
合计	3,291,193.35	

#### (三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	311,696.33	214,347.83
其中: 租赁负债利息费用	311,696.33	214,347.83
减: 利息收入	383,463.70	1,077,643.24
其他	33,371.10	32,198.93
合计	-38,396.27	-831,096.48

#### (三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
加计抵减增值税	20,040.72	198,134.81
小规模增值税减免	3,225.68	
其他	7,813.28	4,403.11
合计	31,079.68	202,537.92

#### (三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	129,657.94	25,150.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	503,597.48	686,922.55
合计	633,255.42	712,072.55

## (四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	39,792,946.11	-14,508,274.19
合计	39,792,946.11	-14,508,274.19

## (四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据及应收账款坏账损失	129,201.38	952,746.75
其他应收款坏账损失	-1,000.00	16,825.00
合计	128,201.38	969,571.75

## (四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
长期资产减值损失		56,867,857.71
预付账款坏账损失	14,000.00	66,284.00
商誉减值损失	3,363,627.34	
合计	3,377,627.34	56,934,141.71

## (四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置	160,139.00	40,906.26	160,139.00

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	160,139.00	40,906.26	160,139.00

## (四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
核销应付款	138,624.83	2,300,846.86	138,624.83
其他	81,487.64		81,487.64
合计	220,112.47	2,300,846.86	220,112.47

## (四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非正常停工损失	163,634.71	186,255.25	163,634.71
罚款支出	13,552.85	145,447.58	13,552.85
违约金		26,000.00	
合计	177,187.56	357,702.83	177,187.56

## (四十六) 所得税费用

## 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	277.26	
递延所得税费用	9,964,552.10	-2,103,117.03
合计	9,964,829.36	-2,103,117.03

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	23,529,919.52
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,882,479.88
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-1,109.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	193,541.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-163,983.17
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	4,876,698.32
税法规定的额外可扣除费用	-822,798.34
所得税费用	9,964,829.36

#### (四十七) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	13,626,328.89	-83,972,285.82
本公司发行在外普通股的加权平均数	135,416,667.00	135,416,667.00
基本每股收益	0.10	-0.62
其中：持续经营基本每股收益	0.10	-0.62
终止经营基本每股收益		

##### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润 （稀释）	13,626,328.89	-83,972,285.82
本公司发行在外普通股的加权平均数 （稀释）	135,416,667.00	135,416,667.00
稀释每股收益	0.10	-0.62



项目	本期金额	上期金额
其中: 持续经营稀释每股收益	0.10	-0.62
终止经营稀释每股收益		

## (四十八) 现金流量表项目

## 1、 与经营活动有关的现金

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
财务费用	383,463.70	1,077,643.24
其他收益	31,079.68	202,537.92
营业外收入	81,487.64	
冻结资金	3,570,153.58	142,678.75
往来等	10,895,118.74	11,589,291.29
合计	14,961,303.34	13,012,151.20

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用	7,283,253.01	8,134,970.42
冻结资金		3,570,153.58
往来等	11,824,713.67	2,324,443.76
合计	19,107,966.68	14,029,567.76

## 2、 与筹资活动有关的现金

## (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股东个人向公司提供借款	210,000.00	287,000.00
合计	210,000.00	287,000.00

## (四十九) 现金流量表补充资料

## 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,565,090.16	-84,374,725.77

补充资料	本期金额	上期金额
加: 信用减值损失	3,377,627.34	969,571.75
资产减值准备	128,201.38	56,934,141.71
固定资产折旧	178,690.48	710,641.91
使用权资产折旧	1,159,072.15	977,408.91
无形资产摊销	122,009.64	132,276.24
长期待摊费用摊销	1,144,775.30	827,587.80
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)		-40,906.26
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-39,792,946.11	14,508,274.19
财务费用(收益以“-”号填列)	310,264.51	214,347.83
投资损失(收益以“-”号填列)	-633,255.42	-712,072.55
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	6,429,391.12	-2,675,804.53
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	3,535,160.98	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-258,455.64	618,359.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-31,021,340.22	5,348,107.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,805,350.10	728,988.10
其他	3,570,153.58	-3,427,474.83
经营活动产生的现金流量净额	-27,380,210.65	-9,261,278.55
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	11,356,370.72	1,772,917.99
减: 现金的期初余额	1,773,004.71	6,500,295.61
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,583,366.01	-4,727,377.62

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	11,356,370.72	5,343,158.29
其中: 库存现金	152,460.16	15,847.19
可随时用于支付的银行存款	10,218,705.37	4,395,633.13
可随时用于支付的其他货币资金	985,205.19	931,677.97
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	11,356,370.72	5,343,158.29
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		3,570,240.30

## (五十) 租赁

## 1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	311,696.33
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	242,870.15
与租赁相关的总现金流出	1,316,267.56

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下:

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	1,579,501.78
1 至 2 年	1,332,527.51
2 至 3 年	1,006,932.98
合计	3,918,962.27

## (五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
土地使用权	5,561,241.83	法院查封
固定资产	29,503.84	法院查封

项目	期末账面价值	受限原因
合计	5,590,745.67	

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
厦门深言据意科技有限公司	2023年8月3日		51.00	购置	2023年8月3日	实际取得控制	710,204.46	-279,934.10	- 167,118.75
厦门元凡网络科技有限公司	2023年9月27日		51.00	购置	2023年9月27日	实际取得控制	863,367.62	407,171.73	86,612.97
元聚变（厦门）大数据有限公司	2023年9月25日		100.00	购置	2023年9月25日	实际取得控制			
广州智创元素科技有限公司	2023年1月20日	4,000,000.00	100.00	购置	2023年1月20日	实际取得控制	13,462,383.41	- 2,908,607.55	- 2,322,660.66

## 2、 合并成本及商誉

	广州智创元素科技有限公司
合并成本	
— 现金	4,000,000.00
合并成本合计	4,000,000.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	636,372.66
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,363,627.34

## 3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	广州智创元素科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	794,837.08	794,837.08
应收款项	194,761.07	194,761.07
预付款项	2,722.50	2,722.50
其他应收款	66,589.40	66,589.40
存货	134,444.48	134,444.48
固定资产	118,424.82	118,424.82
长期待摊费用	123,437.50	123,437.50
递延所得税资产	310.16	310.16
负债:		
应付款项	332,275.92	332,275.92
合同负债	30,928.10	30,928.10
应付职工薪酬	74,775.05	74,775.05
应交税费	8,906.37	8,906.37
其他应付款	352,268.91	352,268.91
净资产	636,372.66	636,372.66
减: 少数股东权益		
取得的净资产	636,372.66	636,372.66

**(二) 其他原因的合并范围变动**

2023 年 6 月 14 日, 本公司新设子公司厦门新准科技有限公司, 纳入合并范围。

2023 年 6 月 14 日, 本公司新设子公司厦门智创元素科技有限公司, 纳入合并范围。

2023 年 8 月 25 日, 清算注销子公司上海雾桓商贸有限公司, 不再纳入合并范围。

**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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
银橙(上海)信息技术有限公司	上海	上海	信息技术服务	100		投资设立
上海新准广告有限公司	上海	上海	设计制作代理广告	100		投资设立
银橙投资管理有限公司	上海	上海	投资管理	100		投资设立
云南励图瑞麻生物科技有限公司	云南	云南	工业大麻种植、加工、销售	51		非同一控制下企业合并
上海驭颜科技有限公司	上海	上海	化妆品批发零售	100		投资设立
云南银橙汉普生命科学股份有限公司	云南	云南	生物工程、生物技术的研发	51		非同一控制下企业合并
上海药橙中医诊所有限公司	上海	上海	中医		100	投资设立
上海健橙商贸有限公司	上海	上海	销售		100	投资设立
银橙瑞麻医药科技(珠海市横琴区)有限公司	珠海	珠海	医药制造		70	投资设立
厦门新准科技有限公司	厦门	厦	软件开发		100	投资设立



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	
		门				
厦门深言据意科技有限公司	厦门	厦门	广告代理		51	非同一控制下企业合并
厦门元凡网络科技有限公司	厦门	厦门	广告代理		51	非同一控制下企业合并
元聚变（厦门）大数据有限公司	厦门	厦门	咨询服务		100	非同一控制下企业合并
广州智创元素科技有限公司	广州	广州	非学历教育	100		非同一控制下企业合并
厦门智创元素科技有限公司	厦门	厦门	非学历教育		100	投资设立

## 八、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适

当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险, 并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次, 由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

## (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	56,258,218.04	8,160,000.00		64,418,218.04
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 权益工具投资	56,258,218.04	8,160,000.00		64,418,218.04
◆其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额	56,258,218.04	8,160,000.00		64,418,218.04

## (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量的项目系股票投资，在公开交易市场交易活跃，本公司以股票收盘价作为公允价值计量的确定依据。

## (三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

交易性金融资产和其他的权益工具投资中不存在活跃交易市场的股权投资，被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，公司按投资成本作为公允价值的最佳估计数进行计量；被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况发生重大变化的，公司与被投资单位沟通未来经营情况，对于净资产为负，未来经营难以好转的，按全额损失作为公允价值的最佳估计数进行计量。

## 十、关联方及关联交易

## (一) 本公司的母公司情况

2023 年 2 月 22 日，公司股东李清龙通过大宗交易方式，增持公司股票 480 万股，本次增持后，李清龙个人直接和通过上海圭璋信息技术有限公司间接合计持股比例由 26.9272% 变更为 30.4718%。

报告期内, 公司从无实际控制人变更为李清龙为公司实际控制人, 上海圭璋信息技术有限公司变更为实际控制人的一致行动人。

## (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“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的关系
李清龙	持有公司 11.11% 股份, 公司董事、董事长、实际控制人
卫雪颖	持有公司 2.38% 股份, 公司董事
上海圭璋信息技术有限公司	持有公司 19.43% 股份, 李清龙持股 100% 的企业, 公司实际控制人李清龙的一致行动人
广州润喆网络科技有限公司	卫雪颖持股 0.01% 并担任执行董事兼经理、法定代表人
吉林省春熙农业科技有限公司	李清龙持股 50% 并担任执行董事、经理的企业
吉林省修博尔生物科技有限公司	李清龙持股 90% 的企业
上海太吉之源生物科技有限公司	李清龙担任监事的企业
孙峻峰	持有公司 12.45% 股份, 公司董事、总经理、董事会秘书
上海久归信息技术有限公司	持有公司 3.55% 股份, 孙峻峰持股 100% 并担任执行董事的企业
上海繁非实业发展有限公司	孙峻峰持股 90% 并担任监事的企业
许敏	持有公司 0.71% 股份, 公司董事、副总经理
上海千信信息技术有限公司	持有公司 3.77% 股份, 许敏持股 100% 并担任执行董事的企业
彭文元	持有公司 0.08% 股份, 公司董事
上海罗度信息技术有限公司	持有公司 1.16% 股份, 彭文元持股 100% 并担任执行董事的企业
周云	公司财务负责人
彭乐增	公司监事
刘小福	公司监事
张建平	持有公司 0.08% 股份, 公司职工代表监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海云枋信息技术有限公司(原名上海繁橙信息技术有限公司)	持有公司 0.38% 股份, 张建平持股 100% 并担任执行董事的企业
曲靖市爱快网络科技有限公司	张建平担任监事的企业
喜纳(江苏)影视科技有限公司	元聚变持股 30%, 孙峻峰担任执行董事兼法定代表人的企业, 许敏担任监事的企业

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 其他关联交易

2023 年 1 月 1 日, 公司与李清龙先生、卫雪颖女士、广州智创元素科技有限公司签订了《股权转让协议》, 约定由公司现金方式分别向李清龙先生与卫雪颖女士购买其持有的智创元素 60% 和 40% 的股权, 交易价格分别为 240 万元和 160 万元; 如目标公司在 2023 年、2024 年和 2025 年三年完成扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别不低于 600 万元、800 万元和 1200 万元的, 本次股权转让价格分别在 2023 年、2024 年和 2025 年增加 400 万元、450 万元和 550 万元。2023 年 1 月公司向李清龙先生和卫雪颖女士支付了股权转让款合计 400 万元, 并于 2023 年 1 月 20 日完成了工商登记变更。

#### (五) 关联方应收应付等未结算项目

##### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	漾凇励图生态科技有限公司	990,000.00	990,000.00	990,000.00	990,000.00

#### 十一、 承诺及或有事项

##### (一) 重要承诺事项

##### 1、 股东增持公司股份时做出的重要承诺

2023 年 2 月 22 日, 公司股东李清龙通过大宗交易方式, 增持公司股票 480 万股, 持股比例由 7.4963% 变更为 11.0409%。公司股东上海圭璋信息技术有限公司持有公司股票 26,312,668 股, 持股比例为 19.4309%。李清龙持有上海圭璋信息有限公司 100% 的股权, 并担任其执行董事。本次增持后, 李清龙个人直接和通过上海圭璋信息技术有限公司间接合计持股比例由 26.9272% 变更

为 30.4718%。按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》，由于李清龙及上海圭璋信息技术有限公司合计持股比例超过 30%，李清龙变更为公司实际控制人，上海圭璋信息技术有限公司变更为实际控制人的一致行动人。李清龙及其一致行动人承诺如下：

(1) 关于避免同业竞争的承诺

1、李清龙、一致行动人及关联方当前未在中国境内外直接或间接开展与被收购公众公司元聚变存在竞争或者类似的业务。

2、李清龙、一致行动人及关联方未来不会在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对被收购公众公司元聚变构成竞争的业务及活动，或拥有与被收购公众公司元聚变存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与被收购公众公司元聚变现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与被收购公众公司元聚变发生任何形式的同业竞争。

李清龙及其一致行动人保证严格履行上述承诺，如李清龙及其一致行动人或李清龙及其一致行动人控制的其它经营实体未来从任何第三方获得的任何商业机会与被收购公众公司元聚变主营业务构成竞争或可能构成竞争，则承诺人将立即通知被收购公众公司元聚变，在征得该第三方的允诺后，尽合理的最大努力将该商业机会给予被收购公众公司元聚变。

(2) 关于与被收购人避免和减少关联交易情况的承诺

本次收购完成后，李清龙及其一致行动人将尽可能避免和减少李清龙、一致行动人及李清龙、一致行动人控制的其他企业或组织与元聚变之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，李清龙及其一致行动人将严格遵守法律、法规、规章及公司章程规定的关联交易审批流程予以办理，交易价格、交易条件及其他协议条款应当公平合理，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，不会以任何方式损害元聚变和其他股东的利益。

(3) 关于收购完成后股份锁定的承诺

李清龙及其一致行动人持有元聚变的股份在本次收购完成后 12 个月内不会以任何形式转让。

除上述外，公司无需要披露的其他重要承诺事项。

## (二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

2024 年 4 月 24 日, 本公司召开第四届董事会第八次会议, 决议 2023 年度本公司不进行利润分配。

上述股东权益分派议案尚需经股东大会审议批准。

### (二) 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

2021 年 8 月 26 日, 公司与云南励图科技发展有限公司、云南励图瑞麻生物科技有限公司签署《股权转让协议》及《股权转让协议之补充协议》, 同日, 公司与云南励图科技发展有限公司、云南励图瑞麻生物科技有限公司、李恒芳签署《连带担保协议》, 约定李恒芳就《股权转让协议》及《股权转让协议之补充协议》中云南励图科技发展有限公司或云南励图瑞麻生物科技有限公司对公司应承担的债务, 自愿提供个人无限连带担保。因未能按约收到股权、债务转让款, 且在法院强制执行过程中, 李恒芳名下无可供执行的财产, 为维护公司合法权益, 公司诉李恒芳之妻马虹应承担共同偿还义务。

- (1) 公司诉马虹、第三人李恒芳债务转移合同纠纷于 2024 年 2 月 26 日立案, 并于 2024 年 3 月 4 日收到河北省高碑店市人民法院传票, 该(2024)冀 0684 民初 753 号案件定于 2024 年 3 月 28 日开庭。截止本财务报表批准报出日, 尚无开庭审议结果。
- (2) 公司诉马虹、第三人李恒芳股权转让纠纷于 2024 年 2 月 26 日立案, 并于 2024 年 3 月 13 日收到河北省高碑店市人民法院传票, 该(2024)冀 0684 民初 752 号案件定于 2024 年 4 月 1 日开庭。截止本财务报表批准报出日, 尚无开庭审议结果。

除上述外, 公司无需要披露的其他重要资产负债表日后事项。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年		1,010,000.00
2 至 3 年	1,010,000.00	
小计	1,010,000.00	1,010,000.00
减: 坏账准备	1,010,000.00	1,010,000.00
合计		



## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,010,000.00	100.00	1,010,000.00	100.00		1,010,000.00	100.00	1,010,000.00	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款										
合计	1,010,000.00	100.00	1,010,000.00	100.00		1,010,000.00	100.00	1,010,000.00	100.00	

重要的按单项计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
嘉兴佳瑾商贸有限公司	1,010,000.00	1,010,000.00	100.00	多次催要, 难以收回
合计	1,010,000.00	1,010,000.00		

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	1,010,000.00				1,010,000.00
合计	1,010,000.00				1,010,000.00

### 4、 本期无实际核销的应收账款

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,010,000.00 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 100%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,010,000.00 元。

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	303,778.15	16,252,152.18
合计	303,778.15	16,252,152.18

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,572,857.33	336,966.55
1 至 2 年	20,000.00	11,832,111.10
2 至 3 年	14,126,273.79	39,295,340.65
3 年以上	33,428,610.05	
小计	51,147,741.17	51,464,418.30
减: 坏账准备	50,843,963.02	35,212,266.12
合计	303,778.15	16,252,152.18

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	50,843,963.02	99.41	50,843,963.02	100.00		49,011,562.60	95.23	35,212,266.12	71.84	13,799,296.48
按组合计提坏账准备	303,778.15	0.59			303,778.15	2,452,855.70	4.77			2,452,855.70
其中：										
子公司往来						2,249,077.55	4.37			2,249,077.55
备用金、押金、保证金	303,778.15	0.59			303,778.15	203,778.15	0.40			203,778.15
合计	51,147,741.17	100.00	50,843,963.02		303,778.15	51,464,418.30	100.00	35,212,266.12		16,252,152.18

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
上海驭颜科技有限公司	2,404,968.43	2,404,968.43	100.00	还款能力差
云南励图瑞麻生物科技有限公司	45,438,994.59	45,438,994.59	100.00	还款能力差
广州智创元素有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	还款能力差
合计	50,843,963.02	50,843,963.02	100.00	

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
备用金、押金、保证金	303,778.15		
合计	303,778.15		

(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)	
上年年末余额	35,212,266.12			35,212,266.12
上年年末余额在本 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				

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)	
本期计提	15,631,696.90			15,631,696.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	50,843,963.02			50,843,963.02

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
单项计提	35,212,266.12	15,631,696.90			50,843,963.02
合计	35,212,266.12	15,631,696.90			50,843,963.02

## (5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余 额
股权、债务转让款	45,438,994.59	49,011,562.60
应收子公司往来款	5,404,968.43	2,249,077.55
备用金、押金、保证金等	303,778.15	203,778.15
合计	51,147,741.17	51,464,418.30

## (6) 款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云南励图瑞麻生物科技有限公司	关联方	45,438,994.59	2-4 年	88.88	45,438,994.59
广州智创元素科技有限	关联方	3,000,000.00	1 年以内	5.87	3,000,000.00
上海驭颜科技有 限公司	关联方	2,404,968.43	1-3 年	4.70	2,404,968.43
上海高智科技发 展有限公司	押金	178,000.00	3-4 年	0.35	
北京快手广告有 限公司	保证 金	100,000.00	1 年以 内	0.20	
合计		51,121,963.02		100.00	

(7) 期无涉及政府补助的其他应收款项

(8) 期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(9) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	193,135,403.73	38,150,000.00	154,985,403.73	189,135,403.73	30,600,000.00	158,535,403.73
合计	193,135,403.73	38,150,000.00	154,985,403.73	189,135,403.73	30,600,000.00	158,535,403.73

## 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		年末余额	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
银橙（上海）信息技术有限公司	44,985,403.73						44,985,403.73	
上海新准广告有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
银橙投资管理有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
云南励图瑞麻生物科技有限公司	30,600,000.00	30,600,000.00					30,600,000.00	30,600,000.00
云南银橙汉普生命科学研究股份有限公司	2,550,000.00				2,550,000.00		2,550,000.00	2,550,000.00
上海驭颜科技有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00
广州智创元素科技有限公司			4,000,000.00		4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00
合计	189,135,403.73	30,600,000.00	4,000,000.00		7,550,000.00		193,135,403.73	38,150,000.00



**(四) 营业收入和营业成本****1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	361,320.75	230,567.41	12,469.35	22,368.26
其他业务			316,966.55	316,966.55
合计	361,320.75	230,567.41	329,435.90	339,334.81

## 营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
科研服务活动	361,320.75	
新媒体生态数据推广		12,469.35
管理服务		316,966.55
合计	361,320.75	329,435.90

**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	160,139.00	
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	40,426,201.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,924.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	31,079.68	
小计	40,660,345.12	
所得税影响额	9,964,552.10	
少数股东权益影响额(税后)	-6,558.62	
合计	30,702,351.64	

## (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)	
		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	13.50	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润	-16.92	-0.13	-0.13

## 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、 重要会计政策变更

(1) 执行《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”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及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,企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定,执行该规定未对本公司财务报表产生重大影响。

##### 2、 重要会计估计变更

本公司本年度未发生会计估计变更事项。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
非流动资产处置损益	160,139.00
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、	40,426,201.53

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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	42,924.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目	31,079.68
<b>非经常性损益合计</b>	<b>40,660,345.12</b>
减: 所得税影响数	9,964,552.10
少数股东权益影响额(税后)	-6,558.62
<b>非经常性损益净额</b>	<b>30,702,351.64</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用