

证券代码：000615

证券简称：\*ST 美谷

公告编号：2023-120

# 奥园美谷科技股份有限公司

## 2023 年第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 重要内容提示：

1. 董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
2. 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。
3. 第三季度报告是否经过审计  
是 否
4. 敬请广大投资者关注本报告“三、其他重要事项”中的相关内容，谨慎决策，注意投资风险。

## 一、主要财务数据

### （一）主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	上年同期		年初至报告期末比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	340,261,184.90	342,253,162.76	342,253,162.76	-0.58%	1,042,155,801.41	1,091,195,042.45	1,091,195,042.45	-4.49%
归属于上市公司股东的净利润（元）	6,734,425.64	14,188,934.01	14,188,934.01	52.54%	47,925,385.28	92,530,424.48	92,530,424.48	48.21%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	11,656,210.04	17,126,411.05	17,126,411.05	31.94%	57,241,757.08	100,207,312.61	100,207,312.61	42.88%
经营活动产生的现金流量净额（元）	—	—	—	—	160,528,339.72	7,802,739.67	7,802,739.67	2,157.33%
基本每股收益（元/股）	-0.0088	-0.0186	-0.0186	52.69%	-0.0628	-0.1213	-0.1213	48.23%
稀释每股收益（元/股）	-0.0088	-0.0186	-0.0186	52.69%	-0.0628	-0.1213	-0.1213	48.23%
加权平均净资产收益率	-3.27%	-1.06%	-1.06%	-2.21%	-25.89%	-6.70%	-6.70%	-19.19%
	本报告期末	上年度末					本报告期末比上年度末增减	
		调整前	调整后			调整后		
总资产（元）	3,628,155,967.68	3,738,743,925.45	3,759,992,891.05				-3.51%	
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	-209,116,842.28	-161,383,279.76	-161,383,279.76				-29.58%	

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

2022 年 11 月财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会【2022】31 号）（以下简称“解释第 16 号”），根据规定“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”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修

改为以权益结算的股份支付的会计处理”等内容。要求“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；其他事项要求公布之日起施行。

本次会计政策变更，本公司执行《解释第 16 号》对 2023 年 1 月 1 日合并资产负债表项目变动影响如下：

1. 增加递延所得税资产 21,248,965.60 元；
2. 增加递延所得税负债 21,248,965.60 元。

除上述变动之外，本次变更对公司所有者权益、经营成果和现金流量无影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

## （二）非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期末金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	495,790.81	875,098.79	主要系处置长期资产所致。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,390,215.64	5,786,011.57	主要系收到与收益相关的政府补助以及与资产相关的政府补助摊销等所致。
委托他人投资或管理资产的损益	104,353.19	659,292.45	主要系理财收益所致。
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	537,429.20	3,121,905.71	主要系公司对外承担连带责任等事项形成的或有损失，相应调整计提准备金所致。
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,469,076.47	2,469,076.47	主要系其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入所致。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,142,201.98	-2,108,897.33	主要系医疗美容板块支付赔偿款所致。
减：所得税影响额	-16,720.93	644,857.99	
少数股东权益影响额（税后）	-50,400.14	841,257.87	
合计	4,921,784.40	9,316,371.80	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## (三) 主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

☑适用 ☐不适用

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减	变动原因
归属于上市公司股东的净利润(元)	-47,925,385.28	-92,530,424.48	48.21%	主要系本期医疗美容板块业务增长所致。
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-57,241,757.08	-100,207,312.61	42.88%	主要系本期医疗美容板块业务增长所致。
经营活动产生的现金流量净额(元)	160,528,339.72	-7,802,739.67	2,157.33%	本报告期通过医疗美容分部预收医疗款项以及加快生物基纤维分部收款,改善经营性现金流净流入。
基本每股收益(元/股)	-0.0628	-0.1213	48.23%	主要系本期医疗美容板块业务增长所致。
稀释每股收益(元/股)	-0.0628	-0.1213	48.23%	主要系本期医疗美容板块业务增长所致。

## 二、股东信息

## (一) 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位:股

报告期末普通股股东总数	64,190	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)	0			
前10名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
深圳奥园科星投资有限公司	境内非国有法人	22.54%	171,998,610	0	质押	171,998,610
					冻结	171,998,610
京汉控股集团有限公司	境内非国有法人	7.93%	60,504,314	0	冻结	60,504,314
北京合力万通信息咨询中心(有限合伙)	境内非国有法人	1.79%	13,674,654	0		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.87%	6,653,646	0		
魏巍	境内自然人	0.69%	5,292,362	0		
段亚娟	境内自然人	0.35%	2,633,845	0		
韩万君	境内自然人	0.33%	2,507,200	0		
郭艺	境内自然人	0.31%	2,355,600	0		
赵和健	境内自然人	0.30%	2,323,700	0		
陈晓妙	境内自然人	0.30%	2,295,508	0		
前10名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类及数量			
			股份种类	数量		
深圳奥园科星投资有限公司	171,998,610		人民币普通股	171,998,610		
京汉控股集团有限公司	60,504,314		人民币普通股	60,504,314		
北京合力万通信息咨询中心(有限合伙)	13,674,654		人民币普通股	13,674,654		
香港中央结算有限公司	6,653,646		人民币普通股	6,653,646		
魏巍	5,292,362		人民币普通股	5,292,362		
段亚娟	2,633,845		人民币普通股	2,633,845		

韩万君		2,507,200	人民币普通股	2,507,200
郭艺		2,355,600	人民币普通股	2,355,600
赵和健		2,323,700	人民币普通股	2,323,700
陈晓妙		2,295,508	人民币普通股	2,295,508
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 京汉控股集团有限公司、北京合力万通信息咨询中心(有限合伙)、段亚娟为一致行动人。(2) 除(1)已列明的关系外,公司未知前10名其他股东之间是否存在关联关系或一致行动			
前10名股东参与融资融券业务情况说明(如有)	不适用。			

## (二) 公司优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表

适用 不适用

## 三、其他重要事项

适用 不适用

### 1、广州盛妆医疗美容投资有限公司(以下简称“盛妆投资”)业绩补偿承诺履行情况:

盛妆投资应支付公司业绩补偿款金额为4,112.69万元,截至2023年半年度报告披露日,公司已收到其业绩补偿款301.28万元,具体详见公司于2023年8月15日披露的《2023年半年度报告》。截至本报告披露日,盛妆投资尚未支付剩余业绩补偿款且与公司协商暂未达成一致意见,公司将采取包括司法途径在内的相关措施予以解决,并及时将实质性进展情况履行披露。

2、公司于2023年4月29日披露了《2022年年度报告》,公司2022年度经审计的期末归属于上市公司股东的净资产为负值、2022年度的财务会计报告被出具无法表示意见的审计报告,因此触及《深圳证券交易所股票上市规则》(2023年修订)第9.3.1条的相关规定,公司股票被实施“退市风险警示”;公司2022年被出具否定意见的内部控制审计报告、公司最近三年扣除非经常性损益前后净利润孰低者为负值且2022年度审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性,因此触及《深圳证券交易所股票上市规则》(2023年修订)第9.8.1条的相关规定,公司股票被实施“其他风险警示”。

截至本报告披露日,中国信达资产管理股份有限公司广东省分公司(以下简称“信达资管”)诉讼系列案件(共11个)之(2023)津02民初149号案于2023年10月30日二次开庭外,其他10个案件,公司尚未收到相关法院下发开庭日期的通知。对于前述11个案件,基于审慎性原则,2022年公司已计提预计负债约14.77亿元,截至本报告披露日,因法院未完成实质性审理,前述11个案件进展情况对公司预计负债计提及财务数据无影响。敬请广大投资者注意投资风险。

公司于2023年4月15日披露了《关于新增重大诉讼事项及累计诉讼、仲裁事项进展的公告》,因信达资管的诉讼案件,公司所持联合领航资产管理有限公司的股权被司法冻结。前述11个案件的诉讼结果及是否会到司法执行程序尚具有不确定性,最终以法院司法文书为准。敬请广大投资者注意投资风险。

3、公司于2023年10月13日披露了《关于诉讼事项进展暨归还非经营性资金占用的公告》,关于定向融资计划案件的实质性进展已根据相关规定履行了披露,现将相关情况说明如下:

案件概况:截至本报告披露日,公司担保京汉置业集团有限责任公司定向融资计划本金余额为228,104,868.64元。截至本报告披露日,定向融资计划案件累计被诉未结(不含执行)的涉诉金额约22,668.76万元,处于执行阶段案件金额约4,732.57万元,终本已结案件涉及金额708.88万元。因定向融资计划案件相关的司法保全和执行关系,公司所持下属公司湖北金环新材料科技有限公司、湖北金环绿色纤维有限公司、广州奥伊美产业投资有限责任公司、广州奥悦美产业投资有限责任公司的股权被司法冻结;公司所持有长江证券的600万流通股被司法冻结;公司所持湖北银行股份有限公司股份被司法冻结;截至本报告披露日,司法冻结货币资金合计约89万元。

(1)截至本报告披露日,公司及控股子公司经营正常,但因定向融资计划案件判决的执行会导致公司或控股子公司部分资产被司法处置,具体以法院实际执行结果为准,一旦出现被司法处置其可能对公司或控股子公司经营结果产生一定的影响。敬请广大投资者注意投资风险。

(2) 随着定向融资计划案件到司法强制执行阶段案件的不增多，公司存在账户继续被司法查封以及资金继续被司法划扣形成非经营性资金占用的风险，截至本报告披露日，非经营性资金占用余额为 0。敬请广大投资者注意投资风险。

(3) 2021 年度公司按照预期损失率 80%计提或有负债及营业外支出 1.68 亿元，2022 年度按 90%计提预计负债，同时根据定向融资计划案件进展情况，其对 2022 年度业绩影响为减少营业外支出约 1,635.12 万元。目前，定向融资计划案件处于不断的审理完结以及执行阶段，其对 2023 年度利润的影响尚具有不确定性，具体以审计报告为准，敬请广大投资者注意投资风险。

(4) 定向融资计划案件之一的申请人京汉控股集团有限公司亦为信达资管系列案件中的担保人，公司根据信达资管相关诉讼案件在 2022 年度计提预计负债时，针对其他担保人偿债能力，公司无法获取相关可靠信息或数据，未能够可靠地计量相关金额，因此在前述计提预计负债时基于谨慎性原则暂未考虑其影响金额，如后续有新证据能够可靠计量其他担保人偿债能力的影响金额，公司将调整相关数据。敬请广大投资者注意投资风险。

4、公司及控股子公司存在重大诉讼事项，根据公司及控股子公司与其他金融机构签署的协议，重大诉讼案件可能会导致与其他金融机构交叉违约，其他金融机构是否会采取措施以及采取何种措施尚有不不确定性。敬请广大投资者注意投资风险。

5、公司控股股东深圳奥园科星投资有限公司所持（以下简称“奥园科星”）公司的全部股份已质押且处于违约状态，质权人信达证券股份有限公司（以下简称“信达证券”）拟启动违约处置程序以维护其权益，未来信达证券是否采取违约处置（包括诉讼）、具体处置方式以及处置的数量和金额尚具有不确定性，若信达证券起诉，信达资管诉讼案件已冻结奥园科星的股份是否会因信达证券诉讼而被处置亦具有不确定性；如后续奥园科星所持公司股份涉及被司法处置，可能会导致公司股权结构发生变动，控股股东被动减持；同时，若被处置股份达到一定比例亦可能导致公司控制权及实际控制人发生变化，敬请广大投资者注意投资风险。

6、因信达资管的诉讼案件，奥园科星所持公司的全部股份被司法冻结、持股 5%以上股东京汉控股集团有限公司（以下简称“京汉控股”）所持公司的全部股份被司法冻结、田汉先生所持京汉控股 94.78%股份与李莉女士所持京汉控股 5.22%均被司法冻结、田汉先生所持北京合力万通信息咨询中心（有限合伙）（其持有公司 13,674,654 股，占总股本 1.79%，为京汉控股一致行动人）98.80%股份被司法冻结，如果信达资管诉讼案件进入执行阶段，前述被冻结的股份涉及司法处置，可能会导致公司股权结构发生变动，控股股东、持股 5%以上股东被动减持；同时，若被处置股份达到一定比例亦可能导致公司控制权及实际控制人发生变化，敬请广大投资者注意投资风险。

7、若公司最终为定向融资计划案件、信达资管起诉系列案件承担担保责任，会因为控股股东关联方承担担保责任而形成控股股东非经营性占用公司资金的情形，具体金额以法院实际执行为准，资金占用且情形严重时触及《深圳证券交易所股票上市规则》（2023 年修订）第 9.8.1 条、第 9.8.2 条规定情形的风险。敬请广大投资者注意投资风险。

8、公司于 2023 年 8 月 10 日披露了《关于收到中国证监会立案告知书的公告》，因公司涉嫌信息披露违法违规被中国证监会立案。截至本报告披露日，公司尚未收到中国证监会就上述立案事项的结论性意见或决定。根据《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》（证监会公告〔2017〕9 号）等相关规定，控股股东奥园科星在公司被中国证监会立案调查期间，不得减持股份。敬请广大投资者注意投资风险。

## 四、季度财务报表

### （一）财务报表

#### 1、合并资产负债表

编制单位：奥园美谷科技股份有限公司

2023 年 09 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 9 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	167,657,064.75	238,517,102.55
结算备付金		

拆出资金		
交易性金融资产	30,597,065.62	68,397,065.62
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	84,854,457.89	74,416,238.23
应收款项融资	220,000.00	15,875,662.02
预付款项	28,382,274.20	23,405,268.62
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	107,709,014.36	134,814,416.94
其中：应收利息		
应收股利		4,620,000.00
买入返售金融资产		
存货	181,123,478.43	183,652,478.20
合同资产		
持有待售资产	75,346,836.52	75,346,836.52
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	24,845,627.34	30,366,519.35
流动资产合计	700,735,819.11	844,791,588.05
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,534,432.59	11,544,426.92
其他权益工具投资	51,320,000.00	48,320,000.00
其他非流动金融资产	80,917,150.95	80,917,150.95
投资性房地产	477,947,335.63	490,235,481.82
固定资产	1,228,189,519.11	1,270,560,106.11
在建工程	17,703,875.39	31,734,838.08
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	72,428,008.48	90,919,089.98
无形资产	223,488,802.51	229,638,721.51
开发支出		
商誉	615,303,083.00	615,303,083.00
长期待摊费用	10,419,437.75	6,859,901.47
递延所得税资产	39,168,503.16	39,168,503.16
其他非流动资产	100,000,000.00	
非流动资产合计	2,927,420,148.57	2,915,201,303.00
资产总计	3,628,155,967.68	3,759,992,891.05
流动负债：		
短期借款	17,000,000.00	40,000,000.00
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	20,000,000.00	39,500,000.00
应付账款	259,414,378.85	228,312,079.94
预收款项	4,050,241.64	4,584,043.19
合同负债	158,907,548.42	149,120,518.88
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	36,753,619.22	32,989,903.34
应交税费	5,073,352.36	7,676,829.77
其他应付款	49,663,306.38	40,280,863.15
其中：应付利息		2,484,583.11
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	364,817,738.34	161,304,320.19
其他流动负债	2,176,133.26	1,298,447.68
流动负债合计	917,856,318.47	705,067,006.14
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	746,878,131.04	1,010,135,013.82
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	58,757,423.48	70,894,226.08
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,624,732,266.06	1,627,854,171.77
递延收益	88,674,901.32	90,705,217.01
递延所得税负债	25,124,740.45	25,328,031.14
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,544,167,462.35	2,824,916,659.82
负债合计	3,462,023,780.82	3,529,983,665.96
所有者权益：		
股本	762,979,719.00	762,979,719.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		
减：库存股		
其他综合收益	26,698,044.72	23,698,044.72
专项储备		
盈余公积		
一般风险准备		
未分配利润	-998,794,606.00	-948,061,043.48
归属于母公司所有者权益合计	-209,116,842.28	-161,383,279.76
少数股东权益	375,249,029.14	391,392,504.85
所有者权益合计	166,132,186.86	230,009,225.09
负债和所有者权益总计	3,628,155,967.68	3,759,992,891.05

法定代表人：范时杰

主管会计工作负责人：江永标

会计机构负责人：江永标

## 2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,042,155,801.41	1,091,195,042.45
其中：营业收入	1,042,155,801.41	1,091,195,042.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,081,704,296.44	1,170,429,574.47
其中：营业成本	743,440,276.56	841,358,363.73



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	6,363,372.48	6,587,528.49
销售费用	150,148,140.07	117,701,578.97
管理费用	104,020,992.05	137,502,401.43
研发费用	27,320,201.67	22,534,962.20
财务费用	50,411,313.61	44,744,739.65
其中：利息费用	49,846,436.99	58,143,373.70
利息收入	3,828,313.43	20,436,997.69
加：其他收益	5,786,011.57	12,327,294.40
投资收益（损失以“-”号填列）	3,055,570.26	4,963,067.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-72,798.66	2,444,057.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-429,847.74	-15,671,127.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	947,889.21	-1,976,880.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-30,188,871.73	-79,592,177.22
加：营业外收入	610,869.99	265,930.88
减：营业外支出	-329,347.97	1,884,075.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-29,248,653.77	-81,210,321.50
减：所得税费用	17,821,888.79	26,760,190.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-47,070,542.56	-107,970,512.26
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-47,070,542.56	-107,970,512.26
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-47,925,385.28	-92,530,424.48



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	13,775,381.86	44,027,874.67
收到其他与经营活动有关的现金	79,656,174.26	125,308,396.25
经营活动现金流入小计	1,108,226,625.09	1,252,565,002.06
购买商品、接受劳务支付的现金	513,998,098.39	713,272,946.80
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		
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		
支付给职工及为职工支付的现金	243,805,642.58	239,545,481.03
支付的各项税费	44,257,994.42	43,965,700.50
支付其他与经营活动有关的现金	145,636,549.98	263,583,613.40
经营活动现金流出小计	947,698,285.37	1,260,367,741.73
经营活动产生的现金流量净额	160,528,339.72	-7,802,739.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	103,610,000.00	197,321,230.82
取得投资收益收到的现金	7,748,368.92	3,011,402.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	52,000.00	297,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,012,753.00	
投资活动现金流入小计	114,423,121.92	200,630,133.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,170,224.78	33,836,160.79
投资支付的现金	165,810,000.00	200,300,000.00
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	5,369,300.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	174,349,524.78	234,136,160.79
投资活动产生的现金流量净额	-59,926,402.86	-33,506,027.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		23,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		23,000,000.00
偿还债务支付的现金	86,895,211.17	223,390,465.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,913,534.33	42,384,257.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	13,500,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	18,727,773.77	19,184,812.91
筹资活动现金流出小计	158,536,519.27	284,959,536.08
筹资活动产生的现金流量净额	-158,536,519.27	-261,959,536.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-57,934,582.41	-303,268,303.33

加：期初现金及现金等价物余额	210,588,128.06	535,454,688.37
六、期末现金及现金等价物余额	152,653,545.65	232,186,385.04

## （二）2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

2022 年 11 月财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会【2022】31 号）（以下简称“解释第 16 号”），根据规定“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”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”等内容。要求“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；其他事项要求公布之日起施行。

本次会计政策变更，本公司执行《解释第 16 号》对 2023 年 1 月 1 日合并资产负债表项目变动影响如下：

1. 增加递延所得税资产 21,248,965.60 元；
2. 增加递延所得税负债 21,248,965.60 元。

除上述变动之外，本次变更对公司所有者权益、经营成果和现金流量无影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

## （三）审计报告

第三季度报告是否经过审计

是 否

公司第三季度报告未经审计。

奥园美谷科技股份有限公司董事会

2023 年 10 月 24 日