

公司代码：600539

公司简称：狮头股份

狮头科技发展股份有限公司 2023 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人吴家辉、主管会计工作负责人陈悦蔚及会计机构负责人（会计主管人员）万晶声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经永拓会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截至2023年12月31日，公司未分配利润为-401,101,503.06元（母公司报表数据）。因公司可分配利润为负值，根据《公司法》和《公司章程》的规定，董事会建议公司2023年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的经营计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

是

报告期内，公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

公司被其他关联方非经营性占用资金具体内容详见本报告“第六节重要事项二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况”。

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了本公司可能面临的长期无法分红、宏观经济波动风险、市场竞争加剧风险、品牌客户流失风险、第三方电商平台依赖风险、存货管理风险、客户品牌形象及产品质量波动风险，敬请查阅本报告第三节管理层讨论与分析中“关于公司未来发展的讨论与分析”之“可能面对的风险”相关内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	27
第五节	环境与社会责任.....	45
第六节	重要事项.....	48
第七节	股份变动及股东情况.....	71
第八节	优先股相关情况.....	77
第九节	债券相关情况.....	78
第十节	财务报告.....	78

备查文件目录	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
	2. 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；
	3. 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、上市公司、狮头股份	指	狮头科技发展股份有限公司
狮头集团	指	太原狮头集团有限公司
重庆振南泽	指	重庆振南泽实业有限公司
上海远涪	指	上海远涪企业管理有限公司
上海桦悦	指	上海桦悦企业管理有限公司
昆汀科技	指	杭州昆汀数字科技有限公司
安徽娅恩	指	安徽娅恩品牌管理有限公司
龙净水业	指	浙江龙净水业有限公司
潞安工程	指	山西潞安工程有限公司
桂发祥	指	天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司
山西国资运营	指	山西省国有资本运营有限公司
华远资本	指	华远陆港资本运营有限公司
ZIWI	指	ZIWI LIMITED、新西兰滋益巅峰有限公司
GMV	指	商品交易总额
上交所	指	上海证券交易所
上市规则	指	上海证券交易所股票上市规则
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日之期间
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	狮头科技发展股份有限公司
公司的中文简称	狮头股份
公司的外文名称	Lionhead Technology Development Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	LIONHEAD
公司的法定代表人	吴家辉

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名		王璇
联系地址		山西省太原市万柏林区兴华街道滨河西路51号3幢1-2层0201号
电话		0351-6838977
传真		0351-6560507
电子信箱		zqb@600539.com.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	山西省太原市万柏林区兴华街道滨河西路51号3幢1-2层0201号
公司注册地址的历史变更情况	公司于2022年3月21日召开2022年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司名称、注册地址、经营范围及修订〈公司章程〉的议案》，公司注册地址由“太原市万柏林区开城街一号”变更为“山西省太

	原市万柏林区兴华街道滨河西路51号3幢1-2层0201号”
公司办公地址	山西省太原市万柏林区兴华街道滨河西路51号3幢1-2层0201号
公司办公地址的邮政编码	030027
公司网址	www.lionhead.com.cn
电子信箱	zqb@600539.com.cn

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》、《证券时报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	狮头科技发展股份有限公司证券部

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	狮头股份	600539	不适用

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层
	签字会计师姓名	龚雷、齐新敏

七、近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
营业收入	458,158,755.56	588,597,423.21	-22.16	465,650,958.83
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	456,746,691.97	587,310,934.14	-22.23	464,725,748.88
归属于上市公司股东的净利润	-77,592,163.61	17,519,103.88	-542.90	14,452,928.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-79,536,380.23	3,632,208.83	-2,289.75	8,862,810.31
经营活动产生的现金流量净额	101,096,059.69	45,510,861.70	-322.14	-13,870,658.08
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末增减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	351,650,619.66	450,447,518.07	-21.93	434,951,388.71
总资产	556,060,473.67	704,220,937.78	-21.04	672,950,946.38

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增 减(%)	2021年
基本每股收益(元/股)	-0.34	0.08	-525.00	0.06
稀释每股收益(元/股)	-0.34	0.08	-525.00	0.06
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元/股)	-0.35	0.02	-1,850.00	0.04
加权平均净资产收益率(%)	-18.85	3.95	减少22.80个百分 点	3.38
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率(%)	-19.32	0.82	减少20.14个百分 点	2.07

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、2023 年分季度主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	84,485,579.44	125,786,877.51	109,943,917.29	137,942,381.32
归属于上市公司股东的净利润	-4,449,175.04	-2,230,604.66	-10,417,769.17	-60,494,614.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润	-5,403,352.00	-2,370,351.50	-11,244,026.04	-60,518,650.69
经营活动产生的现金流量净额	-29,821,325.41	-75,147,644.43	-19,971,296.30	23,844,206.45

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注 (如适用)	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-410,436.30		1,136,195.44	-179,999.99
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,722,797.62		2,757,210.18	2,895,484.07
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用, 如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付, 在可行权日之后, 应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收				

益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-257,296.40		7,926,333.76	-177,407.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目			4,720,201.33	5,150,879.96
减：所得税影响额	-9,887.30		130,710.37	1,141,433.51
少数股东权益影响额（税后）	-1,100,961.00		2,522,335.29	957,404.47
合计	1,944,216.62		13,886,895.05	5,590,118.64

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	141,140,629.77	100,148,140.96	-40,992,488.81	2,534,282.26
应收款项融资	244,415.58	968,408.94	723,993.36	
其他债权投资	13,500,000.00		-13,500,000.00	
合计	154,885,045.35	101,116,549.90	-53,768,495.45	2,534,282.26

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2023 年是全面放开的首年，国家推出一系列扩大内需、提振信心、防范风险政策，为稳定消费市场、促进消费恢复起到积极的作用。根据国家统计局数据显示，2023 年我国社会消费品零售额 47.15 万亿元，同比增长 7.2%。在消费复苏的同时，我们也看到互联网电商行业变化趋势难以预测。随着内容电商、兴趣电商、社交电商、直播电商、短视频电商持续蓬勃发展，消费渠道从传统货架电商平台继续向社群网络、社交平台、内容平台、短视频平台等新兴平台集聚。多元化渠道加剧平台间竞争，对电商平台的运营、服务能力提出更高要求。在此背景下，公司董事会和管理层紧密团结，以增强公司核心竞争力为目标，不断提高核心品牌和优势品类的经营效率。同时，公司通过聚焦宠物食品电商经销业务，围绕品牌运营能力、渠道销售能力以及数字化链接能力等，在电商服务领域持续发力，为获取潜在新品牌合作提供规模基础。

报告期内，公司营业收入 4.58 亿，同比减少 22.16%，其中电商经销业务同比减少 19.88%，电商代运营业务同比减少 51.13%，其他同比减少 14.02%。归属于母公司净利润为-0.78 亿元，与上年同期相比，出现亏损。主要系公司销售收入减少、新拓品牌前期投入较大以及包含商誉在内的资产减值所致。

报告期内，公司着重在电商服务中拓展宠物食品及宠物相关品类。在品牌上，新增了“GO!”、“卡比 CANIDAE”、“petsmile”等宠物食品品牌的经销，结合原有“巅峰 ZIWI”品牌相关宠粮产品经销业务实现营业收入 27,116 万元，比上年增长 14.95%。该产品业务收入占比持续提升，截至报告期末，宠粮品牌经销业务的营业收入占公司整体营业收入的比例为 59.18%。考虑到公司电商服务的长远发展，公司布局宠物食品自有品牌，宠物粮食自主品牌“鲜出格”运营步入正轨开始销售，并亮相它博会，实现从零到一的跨越。

总体而言，2023 年是充满挑战的一年，董事会与管理层积极应对挑战，聚焦主业。展望未来，公司将继续增强核心竞争力，提升用户需求和品牌产品定位之间的匹配效率，积极适应市场环境的变化，实现可持续增长。

二、报告期内公司所处行业情况

1. 电商服务业概况

中国互联网络信息中心（CNNIC）第 53 次《中国互联网络发展状况统计报告》显示，截止 2023 年 12 月，我国网民规模达 10.92 亿，互联网普及率为 77.5%。数字经济化转型正在驱动生产方式、生活方式和治理方式的变革，成为引领中国未来经济发展的重要方向，网络零售业作为数字经济新业态的代表之一，继续保持较快速度的增长，并且越来越成为推动消费扩容的重要力量。随着数字化转型的推进和线上消费的普及，行业也在积极探索更加多元化和可持续的发展模式，努力满足消费者的需求和期待。

2. 电商平台竞争加剧，电商服务呈“多元化”发展

随着内容电商、兴趣电商、社交电商、直播电商、短视频电商持续蓬勃发展，消费渠道从传统货架电商平台继续向社群网络、社交平台、内容平台、短视频平台等新兴平台集聚，以“内容+互动”推动消费者消费。多元化渠道加剧平台间竞争，对电商平台的运营、服务能力提出更高要求。品牌全渠道布局已是必然，而电商数据及商务决策复杂性持续加大，品牌方对互联网营销服务商的需求将进一步增加。根据艾瑞咨询发布的《2023 年中国移动互联网流量年度报告》，移动互联网用户对短视频的依赖度进一步提高，短视频行业持续挤占其他行业时长，用户使用时长占比已达 29.8%。

3. 电商服务升级为品牌管理模式趋势明显

头部服务商通过孵化自有品牌、战略合作、并购等方式发力品牌管理业务：包括打造自有品牌矩阵和战略合作品牌。服务商希望利用其在线上营销经验，在品牌管理中进行品类复用，带来效率提升，最终有望持续带来代运营公司的业务稳健增长。品牌管理模式的升级与跨渠道拓展打开业务成长空间。随着电商服务商对于品牌管理业务布局加快，转型为“品牌”管理商的逻辑有望逐步浮现。

三、报告期内公司从事的业务情况

公司主要通过控股子公司为品牌方提供一站式全渠道经销业务和代运营业务，属电子商务服务业。报告期内，公司资源及主营业务向电商服务业务进一步聚焦。

电子商务经销业务是指获得品牌企业或其授权代理商在电子商务领域部分或全部渠道的授权，由公司向品牌企业采购产品，在授权范围内以自身名义在第三方电商平台上开设店铺向终端消费者销售，或向京东自营、天猫超市等第三方电商平台和其他分销商等销售。代运营业务是指基于品牌方授权，公司为品牌方在天猫、京东等第三方平台上的官方直营旗舰店提供包括品牌定位、渠道规划、店铺运营、整合营销策划与推广、客户服务支持、数据分析等综合运营服务。

2023 年度，公司实现营业收入 4.58 亿元，其中电商经销业务 3.91 亿元，占公司营业收入比例为 85.40%，电商代运营业务 0.26 亿元，占公司营业收入比例为 5.63%。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1. 全渠道营销推广与品牌运营能力

通过针对性发掘用户消费倾向及市场热点，结合优秀品牌线上运营及推广经验，公司对宠粮产品等优势品类建立了全渠道营销推广与品牌运营方案。通过快速市场测试，及时了解终端用户需求，实现对目标消费群体的精准识别，公司建立了品牌重塑、转型及新产品开发的完整能力。

2. 基于消费者洞察的创新营销策划能力

公司运营团队具有较丰富的品牌管理和电商运营经验，能够基于消费者洞察为品牌方提供品牌定位、产品规划、营销推广、产品销售等一站式解决方案。结合数据化营销基础，利用多种营销策略，创新优化营销组合，公司最终为品牌方实现了品牌传播和消费者粘性增强的双重目的。

3. 战略聚焦宠物食品及宠物相关品类

根据派读宠物《2023-2024 年中国宠物行业白皮书（消费报告）》显示，2023 年，城镇宠物（犬猫）消费市场规模为 2,793 亿元，2023 年宠物犬数量为 5,175 万只，较 2022 年增长 1.1%，宠物猫数量为 6,980 万只，较 2022 年增长 6.8%。其中，宠物食品市场约占宠物消费市场的 52.3%。公司目前在电商服务中所代理的宠物食品品牌有“巅峰 ZIWI”、“GO!”、“卡比

CANIDAE”，自主打造的品牌有“鲜出格”。通过不断打造品牌矩阵，提升品牌效力，提升客户对公司的认知和信任。

五、报告期内主要经营情况

截止 2023 年 12 月 31 日，公司经审计的总资产 55,606.05 万元，归属于母公司所有者的净资产 35,165.06 万元；2023 年，公司实现营业收入 45,815.88 万元，归属于母公司所有者的净利润-7,759.22 万元。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	458,158,755.56	588,597,423.21	-22.16
营业成本	364,841,384.80	421,545,443.35	-13.45
销售费用	101,723,799.08	87,019,131.43	16.90
管理费用	54,691,187.28	41,588,638.95	31.51
财务费用	1,975,338.30	4,404,286.49	-55.15
研发费用	1,170,091.86	171,581.18	581.95
经营活动产生的现金流量净额	-101,096,059.69	45,510,861.70	-322.14
投资活动产生的现金流量净额	51,239,998.25	-100,342,830.09	151.06
筹资活动产生的现金流量净额	-29,524,740.79	-1,961,410.38	-1,405.28

营业收入变动原因说明：2023 年 9 月起，安徽娅恩不再纳入合并范围，及电商市场需求下滑，导致公司营业收入同比下降 22.16%。

营业成本变动原因说明：2023 年公司受行业竞争加剧影响及采购成本增加等因素导致营业成本下降小于营业收入下降比例。

销售费用变动原因说明：公司本期加强仓储管理，采用更专业的第三方仓储，导致合并层面销售费用同比增长 16.90%。

管理费用变动原因说明：公司本期加强新品牌运营管理团队的建设，导致合并层面管理费用同比增长 31.51%。

财务费用变动原因说明：公司本期汇兑损失下降，导致合并层面财务费用同比下降 55.15%

研发费用变动原因说明：公司本期部分研发项目未达到资本化条件，研发支出费用化，导致合并层面研发费用同比增加 581.95%。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司本期受市场竞争加剧影响，导致现金流入减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司本期理财产品投资减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期收购昆汀少数股东部分股权，筹资现金

支出增加所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明
适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司营业收入 45,815.88 万元，同比下降 22.16%，营业成本 36,484.14 万，同比下降 13.45%。收入、成本等相关变动分析详见如下章节。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电商服务业	417,040,644.14	328,786,291.82	21.16	-22.93	-13.71	减少 8.43 个百分点
制造行业	39,706,047.83	35,833,633.21	9.75	-14.02	-11.57	减少 2.51 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电商经销	391,246,712.87	313,823,824.35	19.79	-19.88	-11.46	减少 7.68 个百分点
电商代运营	25,793,931.27	14,962,467.47	41.99	-51.13	-43.74	减少 7.62 个百分点
净水龙头 (含配件)	39,706,047.83	35,833,633.21	9.75	-14.02	-11.57	减少 2.51 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电商服务 (国内)	417,040,644.14	328,786,291.82	21.16	-22.93	-13.71	减少 8.43 个百分点
净水龙头 (含配件) (内销)	26,966,522.98	24,491,730.13	9.18	-12.10	-9.64	减少 2.47 个百分点
净水龙头 (含配件) (外销)	12,739,524.85	11,341,903.08	10.97	-17.83	-15.46	减少 2.49 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电商经销	391,246,712.87	313,823,824.35	19.79	-19.88	-11.46	减少 7.68 个百分点

电商代运营	25,793,931.27	14,962,467.47	41.99	-51.13	-43.74	减少 7.62 个百分点
净水龙头 (含配件)	39,706,047.83	35,833,633.21	9.75	-14.02	-11.57	增加 2.51 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

报告期内，2023 年 9 月起，安徽娅恩不再纳入合并范围，以及电商市场需求下滑，导致公司实现电商服务业收入 41,704.06 万元，同比下降 22.93%。

报告期内，由于大宗商品价格持续高企，公司制造类业务拓展受限，2023 年度，公司此类业务实现 3,970.60 万，同比下降 14.02%。

报告期内电商服务业务毛利率 21.16%，显著高于制造行业的 9.75%。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
净水龙头 (含配件)	个	3,078,891	2,981,721	358,182	14.28	11.63	37.20

产销量情况说明

报告期内，公司制造类业务板块在大宗商品价格持续高企的成本压力下，本年积极拓展销售订单，同时受市场价格竞争影响，毛利率略有下降。产销量及库存量同比上年均有所增长。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
电商服务行业	存货成本	307,481,167.70	84.33	344,872,381.99	81.81	-10.84	
	运输成本	6,342,656.65	1.74	9,554,885.77	2.27	-33.62	
	服务成本	9,891,317.88	2.71	21,851,580.80	5.18	-54.73	
	职工薪酬	5,071,149.59	1.39	4,745,934.79	1.13	6.85	

制造行业	原材料	25,250,654.05	6.93	25,502,349.50	6.05	-0.99	
	人工费用	5,213,235.48	1.43	7,052,582.95	1.67	-26.08	
	折旧、动力及其他	5,369,743.68	1.47	7,965,727.55	1.89	-32.59	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
电商经销	存货成本	307,481,167.70	84.33	344,872,381.99	81.81	-10.84	
	运输成本	6,342,656.65	1.74	9,554,885.77	2.27	-33.62	
电商代运营	服务成本	9,891,317.88	2.71	21,851,580.80	5.18	-54.73	
	职工薪酬	5,071,149.59	1.39	4,745,934.79	1.13	6.85	
净水龙头（含配件）及其他	原材料	25,250,654.05	6.93	25,502,349.50	6.05	-0.99	
	人工费用	5,213,235.48	1.43	7,052,582.95	1.67	-26.08	
	折旧动力及其他	5,369,743.68	1.47	7,965,727.55	1.89	-32.59	

成本分析其他情况说明

报告期内，公司业务分行业主要为：电商服务行业、制造行业，其中，电商服务行业营业成本中占比最高的是存货成本，占当期营业成本比例为 84.33%，因为该类业务主要是经销业务收入，货品采购成本占营业成本比例高。制造行业营业成本中占比最高的是原材料成本，占比 6.93%，因为该类业务主要是净水龙头（含配件）的制造销售，原材料成本占比高。

与上期相比，公司电商服务行业营业成本下降 13.71%，主要系本期安徽娅恩 2023 年 9 月起不再纳入合并范围。制造行业营业成本受市场需求影响，订单量下滑，营业成本相应减少，同比下降 11.57%。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

√适用 □不适用

公司于 2023 年 8 月 30 日，公司召开第九届董事会第五次会议，会议审议通过了《关于出售控股子公司股权的议案》，同意公司以 625 万元的对价向上海相遂企业管理有限公司转让控股子公司安徽娅恩 25% 股权。截至报告期末，上海相遂企业管理有限公司已完成股权转让款的支付。

（详见公告：临 2023-050）

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 11,220.43 万元，占年度销售总额 24.50%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

单位：元 币种：人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)
1	单位一	30,784,674.62	6.72
2	单位二	30,552,442.87	6.67
3	单位三	23,443,484.31	5.12
4	单位四	14,277,612.50	3.12
5	单位五	13,146,101.91	2.87
	合计	112,204,316.21	24.50

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 26,529.67 万元，占年度采购总额 72.42%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 1,350.79 万元，占年度采购总额 3.69%。

单位：元 币种：人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	单位一	104,335,455.77	28.48
2	单位二	91,954,661.77	25.1
3	单位三	44,239,120.44	12.08
4	单位四	13,507,864.75	3.69
5	单位五	11,259,550.14	3.07
	合计	265,296,652.87	72.42

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无

3. 费用

适用 不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业成本	364,841,384.80	421,545,443.35	-13.45
销售费用	101,723,799.08	87,019,131.43	16.90
管理费用	54,691,187.28	41,588,638.95	31.51
财务费用	1,975,338.30	4,404,286.49	-55.15

2023 年公司受行业竞争加剧影响，致使营业收入、营业成本分别同比下降 22.16%、13.45%。报告期内公司采购成本增加等因素导致营业成本下降小于营业收入下降比例。

报告期内公司加强仓储管理，采用更专业的第三方仓储，导致合并层面销售费用同比增长 16.90%。

报告期内公司加强新品牌运营管理团队的建设，导致合并层面管理费用同比增长 31.51%。

报告期内公司汇兑损失下降，致使合并层面财务费用同比下降 55.15%。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	1,170,091.86
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	1,170,091.86
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.26
研发投入资本化的比重 (%)	

(2). 研发人员情况表

适用 不适用

(3). 情况说明

适用 不适用

报告期内由于公司经营战略向宠粮领域深耕拓展，所以暂停了仙鹤草活性组分及其应用项目的研发投入并对研发人员进行了调整。报告期内公司费用化的研发投入 117.01 万元。

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

5. 现金流

适用 不适用

单位：人民币元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-101,096,059.69	45,510,861.70	-322.14
投资活动产生的现金流量净额	51,239,998.25	-100,342,830.09	151.06
筹资活动产生的现金流量净额	-29,524,740.79	-1,961,410.38	-1,405.28

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司本期受市场竞争加剧影响，导致现金流入减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司本期理财产品投资减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司本期收购昆汀少数股东部分股权，筹资现金支出增加所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	95,181,488.05	17.12	175,650,227.36	24.94	-45.81	主要系增加采购存货备货所致。
应收账款	36,907,778.82	6.64	67,215,933.62	9.54	-45.09	主要系收回应收账款及账期客户比例减少所致。
应收款项融资	968,408.94	0.17	244,415.58	0.03	296.21	主要系公司持有的票据增加所致。
其他应收款	22,982,089.61	4.13	6,795,411.92	0.96	238.20	主要系电商平台预充值推广费及客商往来款增加所致。
存货	158,721,301.51	28.54	112,185,028.34	15.93	41.48	主要系电商板块新增运营品牌，增加备货所致。
合同资产	133,000.00	0.02	98,000.00	0.01	35.71	本期按重新签订合同确认合同资产。

其他流动资产	4,349,433.34	0.78	393,125.15	0.06	1,006.37	主要系待抵扣增值税进项税增加所致。
其他债权投资			13,500,000.00	1.92	-100.00	主要系收回部分其他债权投资款所致及按协议转入其他应收款所致。
长期股权投资	2,687,371.59	0.48	4,494,741.29	0.64	-40.21	主要系转让对联营企业的投资所致。
使用权资产	8,416,420.19	1.51	12,186,004.26	1.73	-30.93	主要系摊销使用权资产所致。
无形资产	2,168,666.03	0.39	1,154,680.91	0.16	87.82	主要系信息系统达到可使用状态结转资产所致。
开发支出			370,242.96	0.05	-100.00	本期研发项目未达到资本化条件。
商誉	50,671,288.32	9.11	76,206,504.15	10.82	-33.51	主要系减值准备增加所致。
其他非流动资产	25,979.72		28,511,121.07	4.05	-99.91	主要系将已支付的收购股权款结转所致。
应付票据			1,006,711.50	0.14	-100.00	主要系支付到期票据所致。
应付账款	23,220,038.96	4.18	14,353,839.95	2.04	61.77	主要系应付货款增加所致。
合同负债	25,860,771.52	4.65	2,406,988.22	0.34	974.40	本期预收货款增加所致。
应付职工薪酬	11,853,481.75	2.13	7,122,716.65	1.01	66.42	主要系本期末应付职工薪酬增加所致。
应交税费	2,860,144.89	0.51	21,641,082.46	3.07	-86.78	主要系缴纳应交增值税、所得税所致。
其他应付	16,786,101.71	3.02	8,060,415.97	1.14	108.25	主要系增加

款						借款本金及利息所致。
一年内到期的非流动负债	2,099,050.60	0.38	4,101,810.33	0.58	-48.83	主要系支付一年内租赁负债所致。
其他流动负债	3,210.26		163,989.58	0.02	-98.04	本期预收货款的待转销项税额减少所致。
少数股东权益	76,590,503.24	13.77	138,232,630.24	19.63	-44.59	本期公司收购少数股东股权所致。

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

平台	经营业态	截止报告期末在运营店铺数量
天猫国内	经销模式	12
	代运营模式	3
天猫海外	经销模式	8
京东	经销模式	10
抖音	经销模式	7
拼多多	经销模式	6
其他	经销模式	11
合计		57

(五) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期末，长期股权投资 268.74 万元，比期初减少 180.74 万元，减幅 40.21%。详见本报告第十节财务报告“七、合并财务报表项目注释”之“17、长期股权投资”相关内容。

1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

2. 重大的非股权投资

□适用 √不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他-交易性金融资产	141,140,629.77	148,140.96			505,000,000.00	545,000,000.00	1,140,629.77	100,148,140.96
其他-其他债权投资	13,500,000.00	1,500,000.00				8,000,000.00	7,000,000.00	
其他-应收款项融资	244,415.58							968,408.94
合计	154,885,045.35	1,648,140.96			505,000,000.00	553,000,000.00	8,140,629.77	101,116,549.90

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

公司于2023年3月30日召开了第九届董事会第一次会议，审议通过了《关于出售资产暨关联交易的议案》，同意方贺兵以1500万元的价格回购公司持有的昆恒科技13.95%的股权。截至报告期末，方贺兵已支付800万元，剩余回购款700万元逾期尚未支付。

公司于2023年8月30日，公司召开第九届董事会第五次会议，会议审议通过了《关于出售控股子公司股权的议案》，同意公司以625万元的对价向上海相遂转让控股子公司安徽娅恩25%股权。截至报告期末，上海相遂已完成股权转让款的支付。

公司于2023年11月10日召开第九届董事会第九次会议，审议通过了《关于控股子公司出售资产暨关联交易的议案》，杭州玖奇以人民币1,020万元的价格转让其持有的京农正信20%的股权，以人民币500万元的价格转让其持有的京萱科技30%股权，交易对方均为西丽实业重庆有限公司（“西丽实业”）。截至报告期末，西丽实业已依协议约定向杭州玖奇完成前两期股权转让款的支付，剩余股权转让款尚在协议约定期内。

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

昆汀科技为公司电商服务业务的核心经营主体之一。截止报告期末，昆汀科技注册资本1,276.5957万元、资产总额为26,146.39万元，净资产15,777.85万元。报告期内，昆汀科技实现营业收入34,836.96万元，实现归属于母公司所有者权益净利润-3,461.34万元。

昆汀科技目前拥有稳定的商业模式、多样化的品牌和销售渠道，丰富的运营管理经验，代运营与经销业务同步开展。财务管理、风险控制等内控体系运行状况良好，具备良好的持续盈利能力。

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

1. 全链路全渠道运营能力受到品牌方的重点需求

国内电商渠道日益多元，小红书、抖音、快手等新兴营销平台的渗透率不断提高，新兴电商平台发展迅速，传统电商、社群电商、内容电商、直播电商等渠道均试图满足消费者需求和抢占市场，因此具备多品类、全渠道综合操盘运营能力的公司的重要性日益凸显。

2. 电商服务升级为品牌管理模式趋势明显

头部服务商通过孵化自有品牌、战略合作、并购等方式发力品牌管理业务：包括打造自有品牌矩阵和战略合作品牌。服务商希望利用其在线上营销经验，在品牌管理中进行品类复用，带来效率提升，最终有望持续带来代运营公司的业务稳健增长。

3. 行业发展现状-马太效应凸显

随着流量红利褪去与品牌对精细化运营的需求提升，电商服务行业逐渐洗牌，整合态势加剧，规模较大、资金及供应链实力较强的服务商强势崛起。行业在激烈竞争中已逐步抬高壁垒，集中度攀升。

4. 电子商务规制体系日渐完善，合规运营重要性进一步提升

由于与电子商务业态模式创新相适应的治理体系日渐完善，在国家加快数据立法进程，加强新技术应用的规范和监管，细化反垄断和反不正当竞争规则等大行业背景下，行业内参与者需要持续执行强化知识产权保护，构建可信交易环境，合规满足消费者的需求。

经过十多年的发展，中国电商行业的增长已经趋于稳定，而互联网流量红利时代也将结束。公司作为电商服务企业在合规运营的前提下，更需要注重提升全链路全渠道运营能力、精细化流量管理、提高转化率和消费者复购率，通过品牌管理模式的升级与跨渠道平台的拓展打开业务成长空间，以确保可持续发展。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

公司长期发展战略目标是成为一家专注于新消费与美好生活的品牌运营公司，具体涵盖如下方面：

1. 构建覆盖多渠道、多场景的全域营销及用户运营体系
2. 线上线下双轮驱动，打造商业化产品的能力
3. 建立数字化的柔性生产供应链管理体系
4. 聚焦宠物产品领域，创设自主品牌运营能力，致力于成为美好生活的创造者和服务商

(三) 经营计划

适用 不适用

国内电商渠道日益多元，新型电商平台发展迅速，因此具备多品牌、多品类、全渠道综合操盘运营能力对公司的战略目标实现重要性日益凸显。同时，公司作为综合服务商拟通过孵化自有

品牌、战略合作、并购等方式发力品牌管理业务：包括打造自有品牌矩阵和战略合作品牌。品牌管理模式的升级与跨渠道拓展有望打开公司长期的业务成长空间。具体计划如下：

1. 提升全渠道营销推广与品牌运营能力

通过针对性发掘用户消费倾向及市场热点，结合优秀品牌线上运营及推广经验，公司提升现有宠粮产品和护肤品等优势品类的全渠道营销推广与品牌运营方案，及后续建立品牌重塑、转型及新产品开发的完整能力。

2. 完善基于消费者洞察的创新营销策划能力

基于消费者洞察为品牌方提供品牌定位、产品规划、营销推广、产品销售等一站式解决方案是最终为品牌方实现品牌传播和消费者粘性增强的核心手段。

3. 补充组织成员，打造多平台运营的快速适应能力

公司具备的较强的资源整合和多平台运营能力有助于帮助品牌方快速选择目标用户，优化电商平台选择、实现差异化电商运营。

4. 继续专注于自主品牌运营

公司会继续投资于宠物领域相关宠物粮食和宠物药品，明晰品牌战略部署，提高品牌市场份额，提升产品竞争力，强化品牌建设，打造优秀国货品牌，同时提升组织能力，升级人才战略，打造具有核心竞争力的团队。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 长期无法分红的风险

截至 2023 年 12 月 31 日，公司目前累计可分配利润为负数，根据《公司法》及《公司章程》相关规定，无法进行利润分配。公司仍将继续专注主营，持续增强盈利能力，但仍面临长期无法分红的风险。

2. 宏观经济波动风险

公司主要为品牌客户综合电商服务，其发展前景有赖于我国经济的稳定发展以及网络购物市场规模的增长。虽然公司通过发展不同品类品牌客户及产品以增强抵抗单一行业需求波动的能力，但如果未来我国经济增长持续放缓，居民人均可支配收入下降或消费者支出意愿下降、购买力减退，将对公司的财务状况和持续经营产生不利影响。

3. 市场竞争加剧风险

电商综合服务业属于开放性行业，不存在严格的行业壁垒和管制，门槛相对较低，行业竞争日益加剧。随着行业竞争的不断加剧，品牌方对电商综合服务商的精细化管理和运营能力的要求逐步提升。在激烈的竞争环境中，若未来公司不能准确把握市场和行业发展趋势，在产品品类、

质量、品牌及运营模式创新等各方面不断提升自身核心竞争力，则存在竞争优势减弱、经营业绩下滑等经营风险。

4. 品牌客户流失风险

公司主要为品牌客户提供电商服务，获得品牌方的授权对公司业务发展起着重要作用。如果未来公司既有经销品牌方不再续签经销合同，代运营品牌客户自建电商团队或更换电商代运营服务商，且未能及时拓展新的合作品牌方，则公司将面临品牌客户流失、盈利能力下降的风险。

5. 第三方电商平台依赖风险

公司电商服务业务主要通过天猫、淘宝、京东等平台渠道，对该等国内主流电子商务平台存在一定程度依赖性。该情形系由于国内电商平台行业市场格局导致，系行业普遍情形。若未来标的公司与上述平台的良好合作关系发生重大不利变化，或上述平台在电商平台领域的影响力有所下降，或平台单方面增加不利于公司的条款，且公司未能有效开拓新的线上销售平台，则公司将面临经营业绩下滑的风险。

6. 存货管理风险

公司主营的产品经销业务需要企业置备一定规模的存货，以快速响应市场需求，保证存货供应的充足性及物流运输的及时性，提升终端客户的消费体验。随着报告期内公司运营和经销品牌的增加，存货占流动资产的比例呈上升趋势。公司多年经营实践积累，结合对终端市场的预测和分析，建立存货管理系统并对备货管理进行优化，以降低库存的滞销率，同时对多余存货及时采取多种形式的促销手段加以处理。但仍不排除公司未来存货管理效率下降，可能导致公司面临商品滞销、存货积压的风险，从而对公司的偿债能力和资金周转能力带来不利影响。

7. 客户品牌形象及产品质量波动风险

公司合作品牌方的市场形象与声誉、产品质量在一定程度上直接影响了公司的经营业绩。尽管公司从采购、库存、销售等环节对商品质量实施严格控制，但对于合作品牌方自身的品牌形象及其产品本身质量缺乏直接控制能力。若合作品牌方自身经营状况恶化、产品出现质量缺陷、市场声誉受损等，可能导致市场影响力下降，从而对公司的经营造成一定不利影响。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规和规范性文件的规定及要求，不断完善公司法人治理结构和公司各项内部控制制度，建立严格有效的内部控制和风险控制体系，全面提升公司经营管理水平和风险防范能力。公司股东大会、董事会、监事会及经营层之间按各自的议事规则及工作制度所赋予的职责，各尽其责、恪尽职守、规范运作。报告期内，公司治理符合《公司法》及中国证监会相关规定的要求，不存在实质性差异。

1. 关于股东与股东大会：公司根据《公司法》《上海证券交易所股票上市规则》以及公司《股东大会议事规则》的要求，在报告期内，股东大会的召集、召开、表决、决议及披露均符合法律法规及规范性文件的有关规定；公司股东大会采用现场投票与网络投票相结合的方式，切实保障股东特别是中小股东的合法权益；股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者表决单独计票并及时公布结果。公司邀请律师出席股东大会，对会议的召开程序、审议事项、出席人身份进行确认和见证，并出具法律意见书，保证了股东大会的合法有效。

2. 关于董事和董事会：公司严格按照《公司法》《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》等制度，认真出席董事会会议。公司董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，其成员组成合理，除战略委员会外其他委员会中独立董事占比均超过 1/2。专门委员会设立以来，均严格按照相应工作条例开展工作，已在公司的经营管理中充分发挥了其专业性作用。每位独立董事均认真负责、勤勉诚信地履行各自的职责，独立董事在内部控制规范的过程中提出了宝贵的意见与建议。

3. 关于监事和监事会：公司监事会严格执行《公司法》《公司章程》的有关规定，监事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。各位监事能够依据公司《监事会议事规则》等制度，认真履行自己的职责。报告期内，监事会充分发挥监督、检查、督促职能，积极参与公司经营决策；通过多方式、全维度的监督工作与良好的议事机制，对公司的经营管理、财务状况、内部控制等事项进行全面的监督、检查和审核，切实承担起保护广大股东权益的责任，促进公司的持续、健康发展。

4. 公司独立性情况：公司控股股东的行为规范，没有超越股东大会、董事会直接或间接干预公司的决策及经营活动，没有损害公司和其他股东的合法权益。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了独立。公司控股股东不存在违规占用资金的情况。

5. 关于绩效评价和激励约束机制：公司建立了公正、透明的高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制；公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合相关法律、法规的规定。

6. 关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规及公司章程的相关要求，真实、准确、完整、及时地通过《上海证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站等披露有关信息，并做好信息披露前的保密工作，切实履行上市公司信息披露的义务，保证公司信息披露的公开、公平、公正，积极维护公司和投资者、尤其是中小股东的合法权益。

7. 关于投资者关系及相关利益者：公司根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》、上海证券交易所《上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》的有关要求，召开业绩说明会、积极接待投资者，进一步加强了投资者对公司的了解和认同，促进了公司与投资者之间的良性互动，有利于切实保护投资者利益。公司能够充分尊重和维护员工、供应商、客户等利益相关者合法权益，在经济交往中做到互惠互利，以推动公司持续、健康发展。

8. 关于内部控制制度的建立健全：公司严格按照监管要求不断完善内部控制制度，强化内控规范的执行和落实，在强化日常监督和专项检查的基础上，对公司的关键业务流程、关键控制环节内部控制的有效性进行了自我检查与评价。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn	2023 年 3 月 31 日	详见公司 2023 年 3 月 31 日在上交所网站及指定信息媒体披露的相关公告（公告编号：临 2023-016）
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 5 日	www.sse.com.cn	2023 年 5 月 6 日	详见公司 2023 年 5 月 6 日在上交所网站及指定信息媒体披露的相关公告（公告编号：临 2023-037）
2023 年第二次临时股东大会	2023 年 11 月 6 日	www.sse.com.cn	2023 年 11 月 7 日	详见公司 2023 年 11 月 7 日在上交所网站及指定信息媒体披露的相关公告（公告编号：临 2023-065）
2023 年第三次临时股东大会	2023 年 11 月 27 日	www.sse.com.cn	2023 年 11 月 28 日	详见公司 2023 年 11 月 28 日在上交所网站及指定信息媒体披露的相关公告（公告编号：临 2023-070）

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
吴家辉	董事长	男	26	2023-03-30	2026-03-29	0	0	0	无	26.91	否
吴靓怡	董事	女	24	2021-06-04	2026-03-29	0	0	0	无	55.79	否
朱继敏	董事、总裁	男	54	2023-10-20	2026-03-29	0	0	0	无	27.24	否
张骏	董事	男	41	2024-01-12	2026-03-29	0	0	0	无	0	否
孙素宾	董事	男	49	2024-01-12	2026-03-29	0	0	0	无	0	否
张秋池	董事	男	39	2021-07-07	2026-03-29	0	0	0	无	0	否
刘文会	独立董事	男	47	2018-11-15	2026-03-29	0	0	0	无	6	否
刘有东	独立董事	男	51	2019-12-16	2026-03-29	0	0	0	无	6	否
方沙	独立董事	女	35	2023-03-30	2026-03-29	0	0	0	无	4.50	否
陈科	监事会主席	男	44	2023-03-30	2026-03-29	0	0	0	无	12.81	是
严瑶	监事	女	39	2023-03-30	2026-03-29	0	0	0	无	0	是
朱慧慧	职工监事	女	34	2023-10-20	2026-03-29	0	0	0	无	5.60	否
方贺兵	副总裁	男	39	2021-02-22	2026-03-29	688,701	715,801	27,100	依协议	77.00	否
陈悦蔚	财务负责人	男	40	2024-02-07	2026-03-29	0	0	0	无	0	否
赵冬梅	原董事长	女	60	2019-12-16	2023-03-30	0	0	0	无	22.87	否
李晓军	原董事	男	52	2017-11-08	2023-11-28	0	0	0	无	0	是
徐志华	原董事、总裁	男	45	2021-08-06	2023-10-18	0	0	0	无	147.14	否

巩固	原董事、 董秘、副 总裁	男	39	2018-04-26	2023-05-18	0	0	0	无	31.26	否
郝瑛	原副总裁	女	53	2016-12-28	2023-03-30	0	0	0	无	9.02	否
储卫国	原独立董 事	男	50	2017-09-28	2023-03-30	0	0	0	无	1.50	否
王璇	原职工监 事	女	30	2019-12-16	2023-10-20	0	0	0	无	11.66	否
合计	/	/	/	/	/	688,701	715,801	27,100	/	445.30	/

注：吴家辉先生自 2021 年 6 月 4 日至 2023 年 3 月 30 日任职公司监事会主席，自 2023 年 3 月 30 日起任职公司董事长；

朱继敏先生自 2023 年 10 月 20 日起任职公司总裁，自 2023 年 11 月 6 日起任职公司董事；

陈科先生自 2017 年 9 月 28 日起任职公司监事，自 2023 年 3 月 30 日起任职公司监事会主席；

巩固先生自 2018 年 4 月 26 日起任职公司董事会秘书；自 2021 年 2 月 8 日起任职公司副总裁；自 2021 年 6 月 21 日起任职公司董事，于 2023 年 5 月 18 日辞去上述职务；

徐志华先生自 2021 年 8 月 6 日任职公司总裁，自 2022 年 3 月 21 日起任职公司董事，于 2023 年 10 月 18 日辞去上述职务；

姓名	主要工作经历
吴家辉	男，1998 年生，中国国籍，无境外永久居留权。现任重庆鸿利源企业管理有限公司副总裁、重庆振南泽实业有限公司副总裁、玖日企业管理（重庆）有限公司副总裁，现任公司董事长。
吴靓怡	女，2000 年生，中国国籍，无境外永久居留权。现任上海玖融信息科技合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人、重庆致美科技发展有限公司副总裁、天骄智慧服务集团股份有限公司董事，现任本公司董事。
朱继敏	男，1970 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任熊猫电子集团有限公司工程师、利洁时（中国）投资有限公司大区经理、飞利浦(中国)投资有限公司集团新业务发展总监、皇誉宠物食品（上海）有限公司全国专业渠道总经理；上海比瑞吉宠物用品股份有限公司副总经理、江苏吉家宠物用品有限公司副总裁、正大吉家宠物用品（北京）有限公司董事及总经理、内蒙古康益佳生物技术有限公司经理、伊利集团宠物事业部总经理。现任本公司总裁、董事。
张骏	男，1983 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生。曾任上海岱澳人力资源有限公司高级研究员、万宝盛华人力资源（中国）有限公司顾问经理、上海人才有限公司高级经理、上海天华建筑设计有限公司人事总监、上海远运投资管理有限公司人力资源总监、亿达智慧产业发展有限公司人力资源部副总经理、上海复地投资管理有限公司人力资源执行总经理、上海兆桦企业管理有限公司人

	力资源总经理。现任狮头股份人力资源负责人、董事。
孙素宾	男，1975 年 1 月生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，高级工程师。曾任长治市安漳村恒达工贸有限公司副经理、常务副经理；山西潞安环保能源开发股份有限公司漳村煤矿计划科科长；山西本源生态农业开发有限公司总经理山西潞安矿业(集团)有限责任公司晋中分公司副总经理。现任山西潞安工程有限公司党委委员、副总经理，兼任狮头股份董事。
张秋池	男，1985 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生。曾任汇丰环球客户服务（广东）有限公司副经理，工商银行广州分行投资银行部高级经理。现任华远陆港资本运营公司投资副总监，本公司董事。
刘文会	男，1977 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，致公党员，博士研究生，具有律师职业资格证书。2003 年至今于西南政法大学行政法学院任法学教师、本公司独立董事。
刘有东	男，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，博士研究生。1998 年至今，于西南政法大学民商法学院任知识产权法教研室主任、西南政法大学副教授、硕士生导师、本公司独立董事。
方沙	女，1989 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国注册会计师。任职龙宸汇财税咨询（上海）有限公司执行董事兼总经理、昆山市曼端财税服务有限公司监事、龙宸汇财税咨询（重庆）有限公司监事；现拟兼任公司独立董事。
陈科	男，1980 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权。硕士研究生、中级会计师。曾任中国华润总公司财务部；华润城市交通设施投资有限公司财务部总经理、投资部总经理。现任协信集团投管运营中心副总经理，本公司监事。
严瑶	女，1985 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生、中级会计师。曾任复地（集团）股份有限公司预算总监。现任重庆协信控股（集团）有限公司财务副总经理，本公司监事。
朱慧慧	女，1990 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任亿达中国控股有限公司人力资源经理。现任公司控股子公司上海臻鲜格品牌管理有限公司人力资源经理，本公司职工监事。
方贺兵	男，1985 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于西北工业大学，学士学位。曾任杭州尚品文化传媒有限公司总经理；杭州优玛贸易有限公司副总经理；上海贝泰妮生物科技有限公司任副总经理；现任昆汀科技总经理、本公司副总裁。
陈悦蔚	男，1984 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海对外经贸大学，学士学位。曾任德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)审计员、上海康丘乐电子电器科技有限公司财务经理、立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计经理、罗莱生活科技股份有限公司财务总监、上海表业有限公司财务联席总经理。现任狮头股份财务负责人。
赵冬梅	女，1964 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，正高级会计师，注册会计师。曾就职于重庆交电公司、中国重庆国际经济技术合作公司、中共重庆市委企业工作委员会、重庆市国资委统计评价处处长、重庆市地产集团财务总监、中新大东方人寿保险有限公司董事长、恒大人寿保险有限公司董事长、恒大金融控股集团副总裁；西南证券股份有限公司首席反洗钱合规官；协信控股（集团）有限公司副总裁；2019 年 12 月 16 日至 2023 年 3 月 30 日任本公司董事长。
李晓军	男，1972 年 8 月生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，硕士研究生。先后任职于山西潞安机械有限责任公司副总经理、总经理；山西轻工建设有限责任公司董事长、总经理；山西潞安工程有限公司执行董事、总经理；2016 年 5 月至今任山西潞安重工有限责任公司董事长、总经理；2017 年 7 月至今任山西潞安工程有限公司董事长、党委书记；2017 年 11 月 8 日至 2023 年 11 月 28 日任本公司董事。

徐志华	男，1979 年 1 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生。曾任安徽省电信公司互联网业务部主管、合肥卓尔科技开发有限公司 CEO、安徽瑞迪信息技术有限公司 CEO、杭州淘问网络科技有限公司创始人、杭州小荷品牌管理有限公司 CEO、广州未来集市网络科技有限公司 CEO；自 2021 年 8 月 6 日任职公司总裁，自 2022 年 3 月 21 日起任职公司董事，于 2023 年 10 月 18 日辞去上述职务。
巩固	男，1985 年 5 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，中国注册会计师。曾就职于德勤华永会计师事务所审计部审计员；江苏瑞沓投资管理有限公司高级投资经理；重庆高新金控股权投资基金管理有限公司投资经理；协信控股集团投资发展部投资总监；重庆天骄爱生活服务股份有限公司董事会秘书。自 2018 年 4 月 26 日起任职公司董事会秘书；自 2021 年 2 月 8 日起任职公司副总裁；自 2021 年 6 月 21 日起任职公司董事，于 2023 年 5 月 18 日辞去上述职务。
郝瑛	女，1971 年 2 月生，大学本科，经济师。历任本公司证券部主任、董事、副总经理、董事会秘书；自 2016 年 12 月 28 日至 2023 年 3 月 30 日任职公司副总裁。
储卫国	男，1974 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，高级会计师职称。曾任香港协鑫(集团)控股有限公司公用事业板块财务总经理，网经科技（苏州）有限公司副总裁兼财务总监，浙江骆氏减震件股份有限公司副总裁兼财务总监，南京肯特复合材料股份有限公司财务总监，飞银（苏州）信息科技有限公司副总经理兼财务总监；现任苏州工业园区广润管理咨询有限责任公司执行董事，苏州金峰物流设备有限公司副总裁、董秘。自 2017 年 9 月 28 日至 2023 年 3 月 30 日任职公司独立董事。
王璇	女，1994 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科。曾任职于狮头股份财务部，现任狮头股份证券事务代表，2019 年 12 月 16 日至 2023 年 10 月 20 日任职公司职工监事。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李晓军	山西潞安工程有限公司	董事长、党委书记	2017年08月10日	2023年11月2日
孙素宾	山西潞安工程有限公司	副总经理、党委委员	2023年11月2日	至今
张秋池	华远陆港资本运营有限公司	投资总监	2023年12月29日	至今
在股东单位任职情况的说明	无			

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
吴家辉	上海禾兔科技有限公司	董事	2021/3/18	
吴家辉	重庆佳朗企业管理有限公司	执行董事兼经理	2021/4/27	2023/11/1
吴家辉	重庆鸿利源企业管理有限公司	副总经理	2017/8/5	
吴靓怡	上海玖融信息科技合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人,股东	2021/4/22	
吴靓怡	天骄智慧服务集团股份有限公司	董事	2019/10/1	
孙素宾	山西潞安集团星光煤电有限公司	董事	2020/8/24	
孙素宾	山西潞安集团和顺李阳煤业有限公司	董事	2020/8/24	
孙素宾	山西潞安集团和顺一缘煤业有限责任公司	监事会主席	2020/7/15	
孙素宾	山西本源生态农业开发有限公司屯留泰洋修理厂	负责人	2018/7/24	
刘有东	西南政法大学	法学教师	1998/9/1	
刘文会	西南政法大学	法学教师	2003/6/1	
方沙	龙宸汇财税咨询（上海）有限公司	执行董事兼总经理	2017/9/7	
方沙	龙宸汇财税咨询（昆山）有限公司	执行董事	2023/4/26	
方沙	茶亿茶味（苏州）餐饮服务管理有限公司	执行董事兼总经理	2023/8/18	
方沙	昆山市曼端财税服务有限公司	监事	2021/1/28	
方沙	龙宸汇财税咨询（重庆）有限公司	监事	2022/9/27	

朱继敏	杭州昆汀数字科技有限公司	法人、董事长	2023/11/16	
陈科	重庆富城资产管理有限公司	董事	2021-01-20	
陈科	东方屹信国际汽车博览城（徐州）有限公司	董事	2021/6/9	
陈科	中旭恒创（重庆）科技发展有限公司	董事	2022/1/4	
陈科	上海屹之信科技发展有限公司	董事	2022/8/1	
陈科	疏格企业管理（上海）有限公司	监事	2022/6/8	
陈科	上海禾兔科技有限公司	监事	2021/3/18	
陈科	度量衡（上海）不动产有限公司	监事	2016/11/7	2023/12/13
严瑶	重庆富城资产管理有限公司	监事	2021/1/20	
严瑶	上海曦乾企业管理有限公司	监事	2021/1/7	2023/4/23
朱慧慧	上海臻鲜格品牌管理有限公司	人力资源经理	2023/8/3	
方贺兵	杭州昆汀数字科技有限公司	总经理,董事	2015/6/29	
方贺兵	杭州悠芋电子商务有限公司	监事	2023/8/22	
方贺兵	浙江昆麦品牌管理有限公司	监事	2023/7/17	
方贺兵	义乌昆汀贸易有限公司	执行董事,经理	2018/11/13	
方贺兵	杭州昆亮科技有限公司	执行董事兼总经理	2020/6/15	
方贺兵	杭州慕乐品牌管理有限公司	监事	2023/8/3	
方贺兵	成都路人甲文化传媒有限公司	执行董事,经理	2020/11/2	
方贺兵	杭州昆盈电子商务有限公司	监事	2023/9/1	
方贺兵	杭州昆昱电子商务有限公司	监事	2023/9/1	
陈悦蔚	重庆链宠智慧科技有限公司	董事	2024/3/1	
陈悦蔚	上海萌管家科技商贸有限公司	财务负责人	2024/3/14	
陈悦蔚	汉辰景和钟表（西安）有限公司	财务负责人	2023/10/16	
陈悦蔚	汉辰景和钟表发展（北京）有限公司	财务负责人	2023/7/10	

陈悦蔚	上海汉辰安恒钟表有限公司	监事	2023/10/13	
陈悦蔚	汉辰景和钟表（合肥）有限公司	财务负责人	2023/9/27	
郝瑛	山西泽之道建筑材料有限公司	执行董事兼总经理	2020/1/6	
郝瑛	山西无间科技股份有限公司	监事	2019/8/27	
郝瑛	浙江龙净水业有限公司	董事	2018/10/16	
储卫国	苏州工业园区广润管理咨询有限责任公司	执行董事	2017-10-16	
储卫国	苏州金峰物流设备有限公司	董事	2012/4/26	
储卫国	江苏澜岚生物科技股份有限公司	董事长	2020/4/17	
储卫国	鲸天下智能科技（常州）有限公司	董事	2020/7/1	
赵冬梅	重庆富城资产管理有限公司	董事长	2021/1/20	
赵冬梅	云狮生物科技（重庆）有限公司	执行董事兼经理	2022/7/20	
赵冬梅	浙江龙净水业有限公司	董事长	2019/12/10	2023/2/21
巩固	上海京萱科技有限公司	监事	2023/3/28	2023/5/18
巩固	杭州汎奇科技有限公司	执行董事兼总经理	2022/8/4	2023/5/18
巩固	杭州汎信科技有限公司	执行董事兼总经理	2022/7/25	2023/5/18
巩固	安徽娅恩品牌管理有限公司	董事	2021/12/28	2023/5/18
巩固	杭州昆汀数字科技有限公司	董事	2022/11/17	2023/5/18
巩固	浙江龙净水业有限公司	董事长	2023/2/21	2023/5/18
巩固	杭州艾普蒂品牌管理有限公司	执行董事兼总经理	2022/11/4	2023/5/18
巩固	上海汎汐品牌管理有限公司	执行董事	2022/12/5	2023/5/18
巩固	上海艾蒂狮品牌管理有限公司	董事	2022/12/23	2023/5/18
巩固	上海娅靖品牌管理有限公司	董事长	2022/1/13	2023/5/18
徐志华	杭州淘问网络科技有限公司	执行董事兼总经理	2011/2/21	
徐志华	佛山市佳佳网络科技有限公司	经理	2013/12/25	
徐志华	安徽瑞迪信息技术有	监事	2009/4/8	

	限公司			
徐志华	上海艾蒂狮品牌管理有限公司	董事长	2022/12/23	2023/10/18
徐志华	安徽娅恩品牌管理有限公司	董事长	2022/5/11	2023/10/18
徐志华	杭州昆汀数字科技有限公司	董事长	2022/11/17	2023/10/18
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事及高级管理人员的报酬经董事会下属的薪酬与考核委员会研究拟定并提请董事会审议，其中董事、监事薪酬需提交股东大会审议。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	薪酬与考核委员会对年度报告中披露的公司董事、监事和高级管理人员的薪酬进行了审核。认为公司年度董事、监事、高级管理人员的薪酬严格执行了公司薪酬管理的有关规定，发放程序符合有关法律、法规及《公司章程》的规定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	薪酬与考核委员会根据岗位职责、工作业绩、企业经济效益及同行业其他公司相关岗位的薪酬水平，结合公司相关薪酬与绩效考核管理制度确定薪酬依据。在公司任职的董事、监事、高级管理人员根据其在工作岗位按照公司薪资制度发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	请参阅本节“四、董事、监事和高级管理人员的情况”中的“（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	445.30 万元

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
赵冬梅	董事长	离任	换届离任
储卫国	独立董事	离任	换届离任
郝瑛	副总裁	离任	换届离任
吴家辉	监事会主席	离任	换届离任
吴家辉	董事长	选举	换届选举
陈科	监事会主席	选举	换届选举
严瑶	监事	选举	换届选举
方沙	独立董事	选举	换届选举
巩固	董事、副总裁、董事会秘书	离任	因个人原因离任
王璇	职工监事	离任	因工作变动原因离任
朱慧慧	职工监事	选举	补选
徐志华	总裁、董事	离任	因个人原因离职
朱继敏	总裁、董事	聘任	聘任总裁、补选董事

李晓军	董事	离任	因工作变动原因离任
孙素宾	董事	选举	2024年1月12日补选
张骏	董事	选举	2024年1月12日补选

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第八届董事会第三十八次会议	2023年3月14日	详见公司披露于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的《第八届董事会第三十八次会议决议公告》(公告编号:临2023-006)
第八届董事会第三十九次会议	2023年3月24日	详见公司披露于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的《第八届董事会第三十九次会议决议公告》(公告编号:临2023-012)
第九届董事会第一次会议	2023年3月30日	详见公司披露于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的《第九届董事会第一次会议决议公告》(公告编号:临2023-017)
第九届董事会第二次会议	2023年4月14日	详见公司披露于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的《第九届董事会第二次会议决议公告》(公告编号:临2023-024)
第九届董事会第三次会议	2023年4月27日	详见公司披露于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的《第九届董事会第三次会议决议公告》(公告编号:临2023-032)
第九届董事会第四次会议	2023年5月18日	详见公司披露于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的《第九届董事会第四次会议决议公告》(公告编号:临2023-039)
第九届董事会第五次	2023年8月30日	详见公司披露于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的《第九届董事会第五次会议决议公告》(公告编号:临2023-048)
第九届董事会第六次会议	2023年10月20日	详见公司披露于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的《第九届董事会第六次会议决议公告》(公告编号:临2023-056)
第九届董事会第七次会议	2023年10月25日	详见公司披露于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的《第九届董事会第七次会议决议公告》(公告编号:临2023-059)
第九届董事会第八次会议	2023年10月27日	详见公司披露于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的《第九届董事会第八次会议决议公告》(公告编号:临2023-062)
第九届董事会第九次会议	2023年11月10日	详见公司披露于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的《第九届董事会第九次会议决议公告》(公告编号:临2023-066)
第九届董事会第十次会议	2023年12月27日	详见公司披露于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的《第九届董事会第十次会议决议公告》(公告编号:临2023-072)

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
吴家辉	否	10	10	0	0	0	否	3
吴靓怡	否	12	12	0	0	0	否	4
朱继敏	否	2	2	0	0	0	否	1
张骏	否	0	0	0	0	0	否	0
孙素宾	否	0	0	0	0	0	否	0
张秋池	否	12	12	0	0	0	否	4
刘文会	是	12	12	9	0	0	否	4
刘有东	是	12	12	9	0	0	否	4
方沙	是	10	10	7	0	0	否	3
赵冬梅	否	2	2	0	0	0	否	1
储卫国	是	2	2	2	0	0	否	1
巩固	否	6	6	0	0	0	否	2
徐志华	否	7	7	0	0	0	否	2
李晓军	否	10	10	0	0	0	否	4

注：经 2024 年 1 月 12 日公司召开的 2024 年第一次临时股东大会审议通过，补选张骏、孙素宾为公司第九届董事会董事。

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	12
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	9

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	方沙（主任委员）、刘有东、吴家辉、储卫国（离任）
提名委员会	刘文会（主任委员）、刘有东、吴家辉
薪酬与考核委员会	刘文会（主任委员）、方沙、吴家辉、储卫国（离任）

战略委员会	吴家辉（主任委员）、孙素宾、刘文会、李晓军（离任）
-------	---------------------------

注：公司于 2023 年 3 月 30 日召开 2023 年第一次临时股东大会，选举产生第九届董事会成员，储卫国先生不再任职公司董事及专门委员会委员；同日，公司召开第九届董事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第九届董事会专门委员会成员的议案》，详见公司于 2023 年 3 月 31 日披露的《关于完成董事会、监事会换届选举及聘任高级管理人员的公告》（临 2023-021）；

公司于 2023 年 11 月 28 日收到董事李晓军先生的辞职报告，因工作变动原因辞去公司董事及战略委员会委员职务，辞职后不再担任公司任何职务。公司于 2024 年 3 月 8 日召开第九届董事会第十二次会议，审议通过了《关于补选董事会部分专门委员会委员的议案》，同意补选孙素宾先生为公司第九届董事会战略委员会委员，详见公司于 2024 年 3 月 9 日披露的《关于补选董事会专门委员会委员的公告》（临 2024-008）

（二）报告期内审计委员会召开 10 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 3 月 14 日	审议《关于 2023 年度担保额度预计的议案》	一致通过议案	无
2023 年 3 月 24 日	审议《关于控股子公司对合资公司增资暨关联交易的议案》《关于控股子公司对外投资暨关联交易的议案》	一致通过议案	无
2023 年 3 月 30 日	审议《关于出售资产暨关联交易的议案》	一致通过议案	无
2023 年 4 月 13 日	审议《公司 2022 年度审计总结》《公司 2022 年度内部审计工作报告及 2023 年工作计划》《公司董事会审计委员会 2022 年度履职情况报告》《公司 2022 年度内部控制评价报告》《2022 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表》《关于确认 2022 年度日常关联交易及预计 2023 年度日常关联交易的议案》《关于昆汀科技业绩承诺完成情况的议案》《关于重大资产重组业绩承诺期满及购买昆汀科技 18%股权相关事项的减值测试报告》《关于计提资产减值准备的议案》《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》	一致通过议案	无
2023 年 4 月 27 日	审议《公司 2023 年第一季度内部审计工作总结及二季度工作计划》《公司 2023 年第一季度报告》	一致通过议案	无
2023 年 8 月 29 日	审议《公司 2023 年半年度内部审计工作总结及三季度工作计划》《公司 2023 年半年度报告》《关于为控股子公司提供担保的议案》	一致通过议案	无
2023 年 10 月 25 日	审议《关于续聘会计师事务所的议案》	一致通过议案	无
2023 年 10 月 27 日	审议《公司 2023 年第三季度内部审计工作总结及四季度工作计划》《公司 2023 年第三季度报告》	一致通过议案	无
2023 年 11 月 10 日	审议《关于控股子公司出售资产暨关联交易的议案》	一致通过议案	无
2023 年 12 月 15 日	审议《公司 2023 年度审计计划》	一致通过议案	无

(三) 报告期内提名委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 3 月 14 日	审议《关于董事会换届选举暨提名公司第九届董事会董事候选人的议案》	一致通过议案	无
2023 年 3 月 30 日	审议《关于选举董事长、董事长代行财务负责人的议案》《聘任公司总裁、董事会秘书及其他高级管理人员的议案》	一致通过议案	无
2023 年 10 月 20 日	审议《关于聘任公司总裁的议案》《关于公司第九届董事会补选董事的议案》	一致通过议案	无
2023 年 12 月 26 日	审议《关于公司第九届董事会补选董事的议案》	一致通过议案	无

(四) 报告期内战略委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 13 日	审议《公司 2022 年度总裁工作报告》	一致通过议案	无

(五) 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 13 日	审议《关于董事、监事、高级管理人员 2022 年度薪酬的议案》《关于公司 2023 年董事、监事、高级管理人员薪酬方案的议案》	一致通过议案	无

(六) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	22
主要子公司在职员工的数量	340
在职员工的数量合计	362
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	102

销售人员	14
技术人员	53
财务人员	21
行政人员	71
客服及运营人员	76
采购及仓储人员	25
合计	362
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	15
本科	111
大专	92
高中及以下	144
合计	362

(二) 薪酬政策

适用 不适用

1、公司根据国家制定的相关政策条例，合法合理的制定企业全面薪酬管理办法，务求企业内部的薪酬分配符合公平、公正的原则。

2、公司管理层成员的薪酬分配按照《高级管理人员薪酬管理办法》的要求，实行年度考核薪酬制，管理办法每年定期回顾并更新，管理层成员的收入与企业的整体效益挂钩，提高管理积极性。

3、专业技能人员的薪酬分配根据《全面薪酬管理办法》的要求，按照岗位职责范围内的业绩考核目标完成度等关键考核数据挂钩，实现个人薪酬与岗位价值和个人绩效激励相匹配，使得为企业做出贡献的员工的收益得到保证。

4、公司建立了民主、公平的绩效评估体系，定期考核员工绩效，以帮助员工充分了解岗位职责与工作目标。基于考核评估结果，公司对员工绩效进行调整。管理者定期回顾员工绩效完成情况，并进行绩效面谈沟通。公司人力资源部也会参与到员工的绩效考评过程中，以确保员工得到公平对待。

(三) 培训计划

适用 不适用

1、公司重视员工知识和能力的发展，建立完善的员工培训体系，为公司打造专业化团队奠定坚实的基础。公司培训坚持专业培养和综合培养同步，持续深度推进职业发展双通道，通过完善的人才培养机制及梯度化开发计划，建立内部人才梯队。

2、公司每年举办各类专业课程培训，定期组织培训活动，在公司内部形成开放、共享的学习氛围。

3、根据公司的发展需求及不同部门业务情况，公司统一对业务及职能部门分别安排员工参与针对性的培训。培训采用线上培训和线下培训形式。线上培训内容主要包括：法务合规、年检制度、行业知识培训等。线下培训内容主要包括：新员工入职培训、管理类培训、教练式辅导培训等。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司实行持续、稳定的利润分配政策，重视对投资者的合理回报并兼顾公司的可持续发展，结合公司的盈利情况和未来发展战略的实际需要，建立对投资者持续、稳定的回报机制。《公司章程》明确规定了利润分配的决策程序和机制、利润分配原则、现金分红的条件和比例等，充分保护股东特别是中小投资者的合法权益。截止 2023 年 12 月 31 日，因公司可分配利润为负值，根据《公司法》和《公司章程》的规定，董事会建议公司 2023 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。本次利润分配预案尚需提交股东大会审议。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司继续完善内部控制制度建设，强化内部审计监督。持续强化董事会及关键岗位的内控意识和责任，充分认识完备的内部控制制度在改善企业管理、增强风险防控、帮助企业高质量发展中的重要性，强化合规经营意识，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷。公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司对于所有子公司均建立了一整套完整的内部控制制度及体系，子公司所有资产、业务、战略规划等方面均在公司内部受到管控。公司确定战略目标及预算后，会将其拆解至子公司。各子公司重要岗位人员的选聘、任免及考核均受到公司的监督。此外，公司也通过管理系统软件加强对子公司内部管理控制，提高了子公司经营管理水平。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制有效性进行了审计，并出具了标准无保留的审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是
内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况
不适用

十六、 其他
适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明
适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明
适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况
适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息
适用 不适用

公司控股孙公司龙净水业在生产经营中制定了完善的规章制度，应对突发环境事件，确保避免各类环境污染发生。

3. 未披露其他环境信息的原因
适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息
适用 不适用

公司控股孙公司龙净水业完成了必需的环境影响评价验收，各类污染防治措施健全有效。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
----------	---

减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	不适用
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	使用清洁能源进行制造业务相关产品生产

具体说明

适用 不适用

公司践行绿色发展理念，致力于全面提升价值链资源和能源的使用效率，综合考虑在采购、产品设计和仓储物流等多个电商服务场景持续提升环保节能的表现，同时在制造业业务中竭尽可能使用清洁能源，降低公司在运营活动中可能对环境造成的影响，努力迈向绿色低碳。

二、社会责任工作情况

（一）是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

（二）社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

公司高度重视企业社会责任工作，强调与合作伙伴等利益相关方的共赢，追求企业与员工、企业与社会之间的和谐发展。公司持续关注社会价值的创造，热心支持社会公益事业，依法诚信经营，为客户提供高品质的产品和服务，与合作伙伴建立紧密的联系，提升公司的可持续发展能力及综合竞争力。报告期内，主要开展了以下工作：

1、节能减排：报告期内，公司制造业板块中持续要求使用清洁能源，严格控制资源的合理使用。公司以“遵守法律法规、承担社会责任，预防环境污染，持续改善环境”为目标，坚持发展节能减排的经济理念，高度重视和严格控制企业运营对环境的影响，不断强化废物管理与循环利用，建设资源节约型和环境友好型企业。

报告期内，公司无环境污染事故及环境违法事件等环境问题。公司高度重视固液态废物的相关治理，并以“安全生产”为核心，报告期内污水处理设施设备均保持正常运转，固体废物得到了有效处置，积极改善了周边生态环境。

2、积极提供就业岗位，努力保护员工权益：公司提供有竞争力的薪酬福利待遇，帮助职工，实现自我价值。持续关注员工的个人成长和身心健康增强了公司凝聚力和向心力。健全安全防范制度，加大安全防护方面投入，加强安全生产管理，加强外来务工人员服务管理，维护职工合法权益。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

公司管理层持续对乡村留守儿童进行一对一帮扶，资助学费助其健康成长。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	重庆振南泽	1、承诺人目前所从事的业务或控股、实际控制的其他企业与狮头股份及其控股子公司的现有业务不存在同业竞争的问题。2、承诺人及控股、实际控制的其他企业将来不会以任何形式直接或间接地从事与狮头股份及其控股子公司现有主营业务构成实质性竞争的业务。如存在同业竞争，则承诺人将依据《公司法》、《证券法》等法律法规规定积极采取措施消除同业竞争，切实维护狮头股份的利益。	2018-12-27	否	长期	是		
	解决关联交易	重庆振南泽	1、承诺人不会利用股东地位谋求狮头股份在业务经营等方面给予承诺人及承诺人所控股、实际控制的企业优于第三方的交易条件。2、承诺人及承诺人控股、实际控制的企业将尽可能减少与狮头股份的关联交易。3、对于与狮头股份经营活动相关的不可能避免的关联交易，承诺人及承诺人控股、实际控制的企业将遵循市场公平、公正、公开的原则，严格遵守关联交易相关的法律法规和狮头股份《章程》等内部规章制度的要求，履行相应的关联交易决	2018-12-27	否	长期	是		

			策程序，确保关联交易程序合法、价格公允，并及时进行信息披露。						
其他	重庆 振南 泽		承诺人保证与狮头股份在人员、资产、财务、业务和机构等方面保持独立，保证狮头股份具有独立的法人治理结构，保证狮头股份仍然具有面向市场独立经营的能力，继续在采购、生产、销售、知识产权等方面保持独立性。	2018 -12- 27	否	长期	是		
解决关联交易	山西 国资 运营		山西国资运营与其控股的潞安集团、山西能交投、山西旅游投资及其控制的其他企业将尽量避免或减少与狮头股份及其控股企业之间的关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，山西国资运营与其控股的潞安集团、山西能交投、山西旅游投资及其控制的其他企业将与狮头股份按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，并将按照有关法律、法规、其他规范性文件及狮头股份章程等规定，依法履行关联交易相关内部决策批准程序并及时履行信息披露义务，保证不以与市场价格相比显失公允的条件与狮头股份进行交易，保证关联交易的公允性和合规性，保证不利用关联交易非法转移狮头股份的资金、利润，亦不利用该类交易从事任何损害狮头股份及其他股东合法权益的行为。	2017 -12- 18	否	长期	是		
其他	山西 国资 运营		在山西国资运营持有狮头股份间接持股股东潞安集团、间接持股股东山西能交投与间接控股股东山西旅游投资股权并对狮头股份具有重大影响期间，山西国资运营及其直接、间接控制的任何公司、企业及其他单位将充分尊重狮头股份的独立法人地位，严格遵守狮头股份的公司章程，保证狮头股份独立经营、自主决策，保证狮头股份资产完整，人员、财务、机构和业务独立。山西国资运营及其直接、间接控制的任何公司、企业及其他单位将严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及证券交易所相关规定及狮头股份公司章程的要求，依法履行应尽的诚信勤勉职责。如因违反本次承诺事项给狮头股份或其他投资者造成损失的，山西国资运营将向狮头股份或其他投资者依	2017 -12- 18	是	在山西 国资运 营对 狮头 股份 具有 重大 影响 期间	是		

			法承担赔偿责任。						
解决同业竞争	吴靓怡、吴家辉	1、本人及本人控制（包括直接控制和间接控制）的其他企业目前没有，将来也不以任何方式直接或间接从事与上市公司及其控股子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动。2、对本人下属全资企业、直接或间接控股的企业，本人将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、经理）以及控股地位使该企业履行本承诺函中与本人相同的义务，保证不与上市公司发生同业竞争。3、本次权益变动完成后，上市公司若进一步拓展其业务范围，本人及本人拥有控制权的其他企业将不与上市公司拓展后的业务相竞争；如可能与上市公司拓展后的业务产生竞争的，本人及本人拥有控制权的其他企业将按照如下方式退出与上市公司的竞争：（1）停止与上市公司构成竞争或可能构成竞争的业务；（2）将相竞争的业务按照公允价格进行资产注入，纳入到上市公司经营；（3）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（4）其他有利于维护上市公司权益的方式。4、如本人及本人拥有控制权的其他企业有任何商业机会可从事、参与任何可能与上市公司经营构成竞争的活动，则立即将上述商业机会通知上市公司，在通知中所指定的合理期间内，上市公司作出愿意利用该商业机会的肯定答复的，则尽力将该商业机会给予上市公司。5、本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性；如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给上市公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出。6、本承诺函在本人作为上市公司实际控制人期间内持续有效且不可变更或撤销。	2021-4-23	是	作为上市公司实控人期间	是			
解决关联交易	吴靓怡、	信息披露义务人及其关联方将尽可能避免与上市公司之间的关联交易。如信息披露义务人及其关联方将来无法避免	2021-4-	否	长期	是			

	吴家辉	或有合理原因与上市公司及其控股子公司之间发生关联交易事项，信息披露义务人或者其关联方将遵循市场交易的公开、公平、公正的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依据有关法律法规的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务，保证不通过关联交易损害上市公司及其股东的合法权益。	23					
其他	吴靓怡、吴家辉	为保证上市公司的独立运作，信息披露义务人将依据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和《上市公司治理准则》等法律法规的要求，确保收购后上市公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面的完整及独立，具体措施如下：（一）资产独立、完整：本次权益变动完成后，上市公司仍对其全部资产拥有完整、独立的所有权，与信息披露义务人及其控制的其他企业的资产严格分开，完全独立经营，不存在混合经营、资产不明晰、资金或资产被信息披露义务人及其控制的其他企业占用的情形。（二）人员独立：本次权益变动完成后，上市公司将继续拥有独立完整的劳动、人事管理体系，该等体系与信息披露义务人及其控制的其他企业完全独立：1、保证上市公司的高级管理人员不在除上市公司以外信息披露义务人控制的其他企业任除董事、监事以外的其他职务。2、保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和信息披露义务人控制的其他企业之间完全独立；3、保证信息披露义务人推荐出任上市公司董事、监事和高级管理人员的人选均通过合法的程序进行，信息披露义务人不干预上市公司董事会和股东大会行使职权做出人事任免决定。（三）财务独立：1、保证上市公司及其控制的子公司继续保持独立的财务会计部门，运行独立的会计核算体系和独立的财务管理制度。2、保证上市公司及其控制的子公司能够独立做出财务决策，不干预上市公司的资金使用。3、保证上市公司及其控制的子公司继续保留独立的银行账户，不存在与信息披露义务	2021-4-23	否	长期	是		

			<p>人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。4、保证上市公司及其控制的子公司依法独立纳税。（四）机构独立：1、保证上市公司继续保持健全的股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构，与信息披露义务人及其控制的其他企业之间不产生机构混同的情形。2、保证上市公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员等依法律法规和公司章程独立行使职权。（五）业务独立：1、保证上市公司在本次交易完成后拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力，在产、供、销等环节不依赖信息披露义务人及其控制的其他企业。2、保证严格控制关联交易事项，尽量减少上市公司及其控制的子公司与信息披露义务人及其关联的其他企业之间的持续性关联交易。杜绝非法占用上市公司资金、资产的行为。对于无法避免的关联交易将本着公平、公正、公开的原则定价。同时，对重大关联交易按照上市公司章程、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规的规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，及时进行相关信息披露。3、保证不通过单独或一致行动的途径，用依法行使股东权利以外的任何方式，干预上市公司的重大决策事项，影响上市公司资产、人员、财务、机构、业务的独立性。</p>						
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	潞安工程	<p>1、承诺方保证不利用主要股东的地位损害狮头股份及其他股东利益；2、承诺方及其控制的除狮头股份以外的企业目前不存在自营、与他人共同经营、为他人经营或以其他方式直接或间接从事与狮头股份相同、相似或构成实质竞争业务的情形；3、承诺方作为狮头股份主要股东期间，无论在何种情况下，承诺方不以任何形式（包括但不限于在中国境内或境外自行或与他人合资、合作、联合经营）经营任何与狮头股份业务有直接或间接竞争或利益冲突之业务，即不能自行或以任何第三者的名义设立、投资或控股与狮头股份有任何竞争关系的同类企业或经营单</p>	2016-12-8	是	潞安工程履行期限：至持有狮头股份低于 5%	是		

			位，亦不从事与狮头股份有竞争关系的业务，并承诺严格遵守狮头股份秘密，不泄露其所知悉或掌握的狮头股份的商业秘密。4、承诺方严格履行承诺，若违反上述承诺，承诺方将立即停止违反承诺的行为，并对由此给狮头股份造成的损失依法承担赔偿责任。5、上述承诺自承诺方签署后持续有效，直至承诺方持有狮头股份低于 5%后方可终止。						
解决同业竞争	潞安工程	1、承诺方保证不利用主要股东的地位损害狮头股份及其他股东利益；2、承诺方及其控制的除狮头股份以外的企业目前不存在自营、与他人共同经营、为他人经营或以其他方式直接或间接从事与狮头股份相同、相似或构成实质竞争业务的情形；3、承诺方作为狮头股份主要股东期间，无论在何种情况下，承诺方不以任何形式（包括但不限于在中国境内或境外自行或与他人合资、合作、联合经营）经营任何与狮头股份业务有直接或间接竞争或利益冲突之业务，即不能自行或以任何第三者的名义设立、投资或控股与狮头股份有任何竞争关系的同类企业或经营单位，亦不从事与狮头股份有竞争关系的业务，并承诺严格遵守狮头股份秘密，不泄露其所知悉或掌握的狮头股份的商业秘密。4、承诺方严格履行承诺，若违反上述承诺，承诺方将立即停止违反承诺的行为，并对由此给狮头股份造成的损失依法承担赔偿责任。5、上述承诺自承诺方签署后持续有效，直至承诺方持有狮头股份低于 5%后方可终止。	2016-12-8	是	至持有狮头股份低于 5%	是			
其他	潞安工程	1、重大资产出售前，狮头股份一直在资产、人员、财务、业务和机构等方面与承诺方实际控制的其他企业（如有）完全分开，狮头股份的资产、人员、财务、业务和机构等方面独立；2、重大资产出售不存在可能导致狮头股份在资产、人员、财务、业务和机构等方面丧失独立性的潜在风险；完成后，承诺方作为狮头股份的主要股东，保证不利用主要股东地位影响狮头股份的独立性，保证出售	2016-12-8	否	长期履行	是			

			后狮头股份在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。						
其他	狮头集团		1、资产出售协议签署前，狮头股份已向狮头集团充分披露其要求提供的标的资产全部文件、资料和信息，包括但不限于资产、负债、历史沿革、相关权证、业务状况、关联方、人员等所有应当披露的内容；其所提供的与资产出售协议有关的所有文件、资料和信息均是真实、准确和有效的，不存在任何已知或应知而未向受让方披露的、影响资产出售协议履行的违法事实或法律障碍。2、资产出售协议签署前，承诺方已充分知晓标的资产所存在的权属瑕疵，并同意如果未来因该等资产瑕疵产生相关的纠纷或资产过户存在障碍，相关法律后果均由本公司承担，不会因此要求狮头股份承担任何违约责任或要求额外补偿。3、承诺方同意，将于协议生效后 60 日内与狮头股份共同设立资金监管账户，并由承诺方缴付担保资金用于担保偿付与标的资产相关的债务以及标的资产存在的权属瑕疵可能引致的或有债务，若相关权利人在交割日及以后向狮头股份主张权利，且承诺方拒绝或未在接到狮头股份通知后的 30 日内偿付或履行相应义务，狮头股份可以使用上述监管账户中的款项向债权人偿付债务。双方确认，该等担保资金不得低于 2,000 万元，监管期限自监管账户设立之日起至相关债权债务关系全部履行完毕或权属瑕疵事项终止之日止，且最长不超过 3 年。4、如因承诺方违反上述承诺给狮头股份及投资者造成损失的，本公司将依法承担相关责任。	2016-12-8	是	履行期限自监管设立之日起 3 年内	是		
其他	方贺兵、刘佳东、方林宾、		1、本人/本企业已向上市公司及为本次交易服务的中介机构提供了本人/本企业有关本次交易的相关信息和文件（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头证言等）。本人/本企业保证所提供的文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，且该等文件资料的签字与印章都是真实的；保证为本次交易所提供的有关信息和文件真实、	2020-6-3	否	长期	是		

	昆阳投资、何荣、张远帆、白智勇	准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别及连带的法律责任。2、在参与本次交易期间，本人/本企业将依照相关法律、法规、规章、中国证监会和上交所的有关规定，及时向上市公司披露有关本次交易的信息，并保证该等信息的真实性、准确性和完整性，保证该等信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。如本人/本企业为本次交易所提供的有关信息不符合上述要求而给上市公司及投资者带来损失，本人/本企业将承担个别及连带的赔偿责任。						
其他	桂发祥	1、本企业已向狮头股份及为本次交易服务的中介机构提供了本企业有关本次交易的相关信息和文件（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头证言等）。本企业保证所提供的文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，且该等文件资料的签字与印章都是真实的；保证为本次交易所提供的有关信息和文件真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别及连带的法律责任。2、在参与本次交易期间，本企业将依照相关法律、法规、规章、中国证监会、证券交易所和天津产权交易中心的有关规定，向狮头股份披露有关本次交易的信息，并保证该等信息的真实性、准确性和完整性，保证该等信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。如本企业为本次交易所提供的有关信息不符合上述要求而给狮头股份及投资者带来损失，本企业将承担个别及连带的赔偿责任。	2020-6-3	否	长期	是		
其他	方贺兵、刘佳东、方林宾、	1、本人/本企业持有的标的资产权属清晰，可以合法处置，不存在质押、担保、冻结、查封等权利限制或瑕疵，亦无诉讼、仲裁等重大法律纠纷情形。2、在本次交易标的资产评估基准日至资产交割日的期间内，本人/本企业不就标的资产设置抵押、质押等任何第三方人权利。3、2017年11月27日，方贺兵、刘佳东及方林宾与桂发祥	2020-6-3	否	长期	是		

	昆阳投资、何荣、张远帆、白智勇	签署《投资合作协议》。根据《投资合作协议》，桂发祥对方贺兵、刘佳东、方林宾及昆阳投资所持昆汀科技股份享有优先购买权和共同出售权。本人/本企业按照《投资合作协议》约定，将拟向狮头股份出售昆汀科技股权事项提前通知桂发祥，桂发祥履行公开挂牌程序出售其持有的昆汀科技 22.42%股权，狮头股份已经竞标成功并与桂发祥签署《产权交易合同》。桂发祥与本人/本企业等 7 名交易对方共同向上市公司出售昆汀科技股权，履行了其在《投资合作协议》中的共同出售权，未选择优先购买权，符合《投资合作协议》中桂发祥关于优先购买权和共同出售权的相关约定，不会影响交易对方股权的转让及交割，不会对本次交易构成实质性障碍。4、除上述情形外，本人/本企业持有的标的资产过户不存在法律障碍，不存在其它限制交易的相关投资协议或其他安排。						
其他	方贺兵、刘佳东、方林宾、昆阳投资、何荣、张远帆、白智勇	1、本人/本企业系具有完全民事行为能力的中国公民/合伙企业，拥有与上市公司签署协议及履行协议项下权利义务的合法主体资格。2、本人/本企业不存在《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》第十三条所列情形，即本人/本企业不涉及因涉嫌本次重大资产重组相关的内幕交易被立案调查、立案侦查、被中国证监会作出行政处罚或者司法机关依法追究刑事责任等情形。3、本人/本企业最近五年内未受过与证券市场有关的行政处罚、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁。本人/本企业在最近五年内不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺、被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况等。	2020-6-3	否	长期	是		
其他	桂发祥	1、本企业系一家依据中国法律（仅为本承诺函之目的，不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省，以下	2020-6-3	否	长期	是		

		简称“中国”)设立并有效存续的股份有限公司,具有完全民事权利能力和行为能力,拥有与上市公司签署协议及履行协议项下权利义务的合法主体资格。2、本企业不存在《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》第十三条所列情形,即本企业不涉及因涉嫌本次重大资产重组相关的内幕交易被立案调查、立案侦查、被中国证监会作出行政处罚或者司法机关依法追究刑事责任等情形。3、本企业最近五年内未受过与证券市场有关的行政处罚、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁。本企业在最近五年内不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺、被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况等。						
解决同业竞争	方贺兵、刘佳东、方林宾、昆阳投资、何荣、张远帆、白智勇	交易对方应保证标的公司现有管理层股东及管理团队、核心团队员工与标的公司签订保密和竞业禁止协议,承诺交割日后在标的公司任职不少于3年,且任职期间及离职后2年内不得直接或间接、自行或通过其他任何第三方主体或借用任何第三方名义以任何方式(包括但不限于投资、任职、提供咨询及顾问服务)从事与标的公司及其下属子公司产生直接或间接竞争的业务。	2020-6-3	否	长期	是		
其他	上市公司及全体董	1、本人/本公司已提供了与本次交易相关的信息和文件(包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头证言等)。本人/本公司保证所提供的文件资料的副本或复印件与正本或原件一致,且该等文件资料的签字与印章都是	2020-6-3	否	长期	是		

	事、 监 事、 高级 管理 人员	真实的；保证为本次交易所提供的有关信息和文件真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别及连带的法律责任。2、本人/公司保证关于本次交易的信息披露和申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。如本人/本公司为本次交易所提供的有关信息不符合上述要求而给上市公司及投资者带来损失，本人/本公司将承担个别及连带的赔偿责任。3、如本次交易所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，不转让在狮头股份拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账号提交狮头股份董事会，由董事会代本人向证券交易所和登记结算公司申请锁定；如未在两个交易日内提交锁定申请的，本人授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人身份信息和账户信息并申请锁定；如董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本人身份信息和账户信息的，本人授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本人承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。						
其他	上市 公司 全体 董 事、 监 事、 高级 管理 人员	1、本公司及本公司现任董事、监事和高级管理人员最近三年不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查的情形。3、除上述情形外，本公司及本公司现任董事、监事和高级管理人员最近五年未因违反相关法律法规的规定而受到行政处罚（与证券市场明显无关的除外），最近五年不存在刑事处罚或涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁案件。4、除上述情形外，本公司及本公司现任董事、监事和高级管理人员最近五年诚信状况良好，不存在重大失信情况，包括但不限于未按期偿还大额债务、未履行承诺、被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况等。	2020 -6-3	否	长期	是		

	其他	上海 远涪	<p>1、本企业以及本企业控制或施加重大影响的其他企业目前不拥有及经营在商业上与狮头股份正在经营的业务有直接或间接竞争的业务。2、在本企业作为狮头股份控股股东期间，本企业将通过法律程序使本企业/本人控制或施加重大影响的其他企业将来不从事任何在商业上与狮头股份正在经营的业务有直接或间接竞争的业务。3、在本企业作为狮头股份控股股东期间，如本企业及本企业控制或施加重大影响的其他企业将来经营的产品或服务与狮头股份的主营产品或服务可能形成直接或间接竞争，本企业同意或促使本企业控制或施加重大影响的其他企业同意狮头股份有权优先收购本企业拥有的与该等产品或服务有关的资产或本企业在相关企业中的全部股权，或在征得第三方允诺后，将该形成竞争的商业机会让渡给狮头股份，或转让给其他无关联关系的第三方。4、本次交易完成后，本企业及本企业关联方将尽可能减少与狮头股份及其子公司之间的关联交易，不会利用自身作为狮头股份股东之地位谋求狮头股份在业务合作等方面给予本企业或本企业关联方优于市场第三方的权利；不会利用自身作为狮头股份股东之地位谋求与狮头股份达成交易的优先权利。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照狮头股份公司章程、有关法律法规履行信息披露义务和相关审批程序。本企业及本企业关联方保证不以与市场价格相比显失公允的条件与狮头股份及其子公司进行交易，不通过关联交易损害狮头股份及其股东的合法权益。本次交易完成后，作为狮头股份的控股股东，本企业将严格遵守中国证监会、上海证券交易所的相关规定及公司章程等，平等行使股东权利、履行股东义务，不利用控股股东地位谋取不当利益，保证上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面继续与本企业及本企业控制的其他企业完全分开，保持上市公司的独立性。特别地，本次交</p>	2020 -6-3	否	长期	是		
--	----	----------	---	--------------	---	----	---	--	--

			易完成后，本企业将遵守《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）及《中国证券监督管理委员会、中国银行业监督管理委员会关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120号）的规定，规范上市公司及其子公司的对外担保行为，不违规占用上市公司及其子公司的资金。						
其他	上市公司董事、高级管理人员		1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害上市公司利益。2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。3、本人承诺不动用上市公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、本人承诺拟公布的上市公司股权激励的行权条件与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、本承诺出具日至上市公司本次重组实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。7、若本人违反上述承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。	2020-6-3	否	长期	是		
其他	上海远涪		1、不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益。2、本承诺出具日后至上市公司本次交易实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人/本公司承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。3、若本人/本公司违反上述承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本人/本公司愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。	2020-6-3	否	长期	是		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

股东或关联方名称	关联关系	占用时间	发生原因	期初余额	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末余额	截至年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间
方贺兵	其他关联方	2023年4月	股权转让	0	7,000,000.00	0	7,000,000.00	7,000,000.00	现金	7,000,000.00	2025年4月17日
合计	/	/	/	0	7,000,000.00	0	7,000,000.00	7,000,000.00	/	7,000,000.00	/
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例				1.99%							
控股股东及其他关联方非经营性占用资金的决策程序				公司于2023年3月30日召开了第九届董事会第一次会议，审议通过了《关于出售资产暨关联交易的议案》，同意方贺兵回购公司持有的杭州昆恒科技有限公司13.9535%的股权，回购金额为公司按投资协议约定实缴的增资本金1500万元							
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明				主要系本年签署回购协议，对杭州昆恒科技有限公司投资实缴1500万元由其他债权投资转为其其他应收款，其中800万元已于2023年支付，剩余700万元形成新增关联方非经营性资金占用。							
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明				公司于2023年7月4日发出《关于方贺兵先生未支付部分回购款之催款函》，2023年7月20日和8月11日我司常年法律顾问多次向方贺兵发出催款律师函，2023年期间我司多次持续督促方贺兵先生履行还款义务，方贺兵表示愿意还款，暂无流动资金。我司判断其持有资产及股权价值高于700万元且具有变现能力，未丧失偿债能力。公司将持续跟进及督促方贺兵履行还款义务。							
注册会计师对资金占用的专项审核意见（如有）				详见永拓会计师事务所出具的《关于公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明》							
年度报告披露的控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况与专项审核意见不一致的原因说明（如有）				不适用							

注：“预计偿还的金额”为700万及利息，利息为自协议签订起一年期贷款利率计算。

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

√适用 □不适用

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。执行上述会计政策对本公司财务报表的主要影响合并层面调整递延所得税资产增加 2,823,733.35 元，递延所得税负债增加 2,823,733.35 元。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

(四) 审批程序及其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	530,000.00
境内会计师事务所审计年限	2 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	龚雷、齐新敏
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	2 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	100,000.00

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

2023 年 10 月 25 日，公司召开第九届董事会第七次会议审议通过了《关于续聘更会计师事务所的议案》，同意公司聘请永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构。具体内容详见公司于 2023 年 10 月 26 日披露的《关于续聘会计师事务所的公告》（临 2023-060）。以上议案经公司于 2023 年 11 月 6 日公司召开的 2023 年第二次临时股东大会审议通过。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人诚信状态良好，不存在未履行法院生效法律文书确定的义务、不存在所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司于 2022 年 9 月 26 日召开第八届董事会第三十四次会议，于 2022 年 10 月 12 日召开 2022 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于向控股子公司昆汀科技提供财务资助展期暨关联交易的议案》，同意公司向昆汀科技提供最高额 4000 万元人民币的借款进行展期，自公司股东大会通过之日起一年内有效，原协议的其余条款不变。截止 2023 年 12 月 31 日，昆汀科技向本公司借款余额为 1000 万元。	详见公司于 2022 年 9 月 27 日披露于上交所网站的《关于向控股子公司昆汀科技提供财务资助展期暨关联交易的公告》（临 2022-084）
报告期内，公司日常关联交易均在股东大会审批的预计额度内进行，实际发生额未超出预计额度。	2023 年度日常关联交易的具体执行情况详见公司于同日披露的《关于确认 2023 年度日常关联交易及预计 2024 年度日常关联交易的公告》（临 2024-016）

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司于 2023 年 11 月 10 日召开第九届董事会第九次会议，于 2023 年 11 月 27 日召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于控股子公司出售资产暨关联交易的议案》，同意公司控股子公司杭州汎奇以人民币 1020 万元的价格转让其持有的京农正信（上海）实业发展有限公司 20%有股权，以 500 万元的价格转让其持有的上海京萱科技有限公司 30%股权，交易对方均为西丽实业重庆有限公司。截止 2023 年 12 月 31 日，公司已收到转让股权款项 775.20 万元。	详见公司于 2023 年 11 月 11 日披露于上交所网站的《关于控股子公司出售资产暨关联交易的公告》（临 2023-068）、于 2023 年 11 月 28 日披露于上交所网站的《2023 年第三次临时股东大会决议公告》（临 2023-070）、于 2023 年 12 月 30 日披露于上交所网站的《关于控股子公司出售资产暨关联交易的进展公告》（临 2023-075）。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计							57,078,077.76							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							46,567,346.37							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							46,567,346.37							
担保总额占公司净资产的比例（%）							13.24							
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）														
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														
上述三项担保金额合计（C+D+E）														
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明														

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	395,000,000.00	70,000,000.00	
券商理财产品	自有资金	110,000,000.00	30,000,000.00	

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	是否存在受限情形	报酬确定方式	年化收益率	预期收益（如有）	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额（如有）
浦发银行	银行理财产品	20,000,000.00	2023-11-20	2024-2-20	自有资金	结构性存款按照存款管理，按照监管规定纳入存款准备金和存款保险保费的缴纳范围，产品内嵌衍生品部分与汇率、利率、贵金属、大宗商品、指数等标的挂钩。	否	保本浮动收益型	1.30%/2.50%/2.70%			20,000,000.00		是	是	
浦发银行	银行理财产品	20,000,000.00	2023-12-11	2024-3-11	自有资金	结构性存款按照存款管理，按照监管规定纳入存款准备金和存款保险保费的缴纳范围，产品内嵌衍生品部分与汇率、利率、贵金属、大宗商品、指数等标的挂钩。	否	保本浮动收益型	1.20%/2.55%/2.75%			20,000,000.00		是	是	
浦发银行	银行理财产品	30,000,000.00	2023-12-28	2024-3-28	自有资金	结构性存款按照存款管理，按照监管规定纳入存款准备金和存款保险保费的缴纳范围，产品内嵌衍生品部分与汇率、利率、贵金属、大宗商品、指数等标的挂钩。	否	保本浮动收益型	1.20%/2.55%/2.75%			30,000,000.00		是	是	
华安证券	券商理财产品	20,000,000.00	2023-11-29	2024-4-8	自有资金	定向发行 本金保障性收益凭证	否	保本浮动收益型	2.65%/2.9%/3.25%			20,000,000.00		是	是	
申万宏源	券商理财	10,000,000.00	2023-12-25	2024-6-24	自有资金	定向发行 本金保障性收益凭证	否	固定收益	2.65%/2.75%			10,000,000.00		是	是	

	产品	0						型+浮 动收 益				.00				
--	----	---	--	--	--	--	--	----------------	--	--	--	-----	--	--	--	--

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	12,196
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	11,848
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股 数量	比例 （%）	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结情 况		股东性 质
					股份状态	数量	
上海远涪企业管理有 限公司	0	61,412,700	26.70	0	质押	48,982,376	境内非国 有法人
山西潞安工程有限公 司	0	25,857,300	11.24	0	无	0	国有法人
华远陆港资本运营有 限公司	0	11,651,549	5.07	0	无	0	国有法人
魏文浩	-3,515,700	6,004,173	2.61	0	无	0	境内自然 人
上海桦悦企业管理有 限公司	0	4,652,204	2.02	0	无	0	境内非国 有法人
何建东	0	3,650,000	1.59	0	无	0	境内自然 人
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	2,150,336	2,155,436	0.94	0	无	0	其他
中国国际金融股份有 限公司	952,123	1,268,322	0.55	0	无	0	国有法人
陶学锭	-68,000	1,119,800	0.49	0	无	0	境内自然 人
中国银行股份有限公司一 国金量化多因子 股票型证券投资基金	1,080,000	1,080,000	0.47	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股 的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
上海远涪企业管理有限公司	61,412,700	人民币普通股	61,412,700				
山西潞安工程有限公司	25,857,300	人民币普通股	25,857,300				
华远陆港资本运营有限公司	11,651,549	人民币普通股	11,651,549				
魏文浩	6,004,173	人民币普通股	6,004,173				
上海桦悦企业管理有限公司	4,652,204	人民币普通股	4,652,204				
何建东	3,650,000	人民币普通股	3,650,000				
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	2,155,436	人民币普通股	2,155,436				
中国国际金融股份有限公司	1,268,322	人民币普通股	1,268,322				
陶学锭	1,119,800	人民币普通股	1,119,800				
中国银行股份有限公司一 国金量化多因子 股票型证券投资基金	1,080,000	人民币普通股	1,080,000				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决 权、放弃表决权的说明	不适用						

上述股东关联关系或一致行动的说明	上海远涪企业管理有限公司同上海桦悦企业管理有限公司为一致行动关系。山西潞安工程有限公司、华远陆港资本运营有限公司受同一实际控制人山西省国资委控制，但不形成一致行动关系。其他前十名股东及前十名无限售条件股东之间未知是否存在关联关系。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位:股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称（全称）	本报告期 新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
中国国际金融股份有限公司	新增			1,268,322	0.55
陶学锭	新增			1,119,800	0.49
中国银行股份有限公司—国金量化多因子股票型证券投资基金	新增			1,080,000	0.47
北京云杉千里资产管理有限公司—云杉华彩专属定向私募证券投资基金	退出			未知	未知
黄彪	退出			800,101	0.35
陈冈	退出			未知	未知

注：北京云杉千里资产管理有限公司—云杉华彩专属定向私募证券投资基金、陈冈不在中国证券登记结算有限责任公司提供的可供查询的持股名单（公司前 200 名）内，故期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量为未知。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	上海远涪企业管理有限公司
单位负责人或法定代表人	徐常超
成立日期	2016-06-24
主要经营业务	企业管理及咨询，企业形象策划，房地产开发、经营，销售日用百货。【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】
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

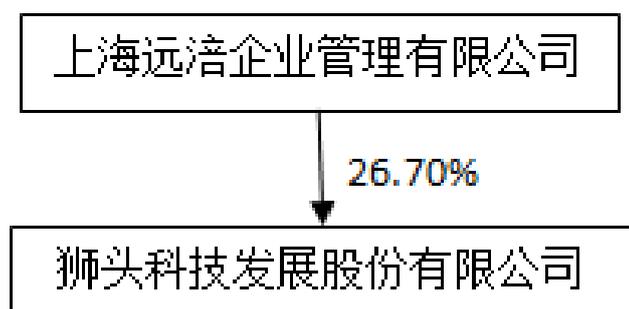
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

√适用 □不适用

姓名	吴靓怡及其一致行动人吴家辉
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	吴靓怡：女，2000 年生，中国国籍，无境外永久居留权。现任上海玖融信息科技合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人、重庆致美科技发展有限公司副总裁、天骄智慧服务集团股份有限公司董事，现任本公司董事。吴家辉：男，1998 年生，中国国籍，无境外永久居留权。现任重庆鸿利源企业管理有限公司副总裁、重庆振南泽实业有限公司副总裁、玖日企业管理（重庆）有限公司副总裁，现任公司董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

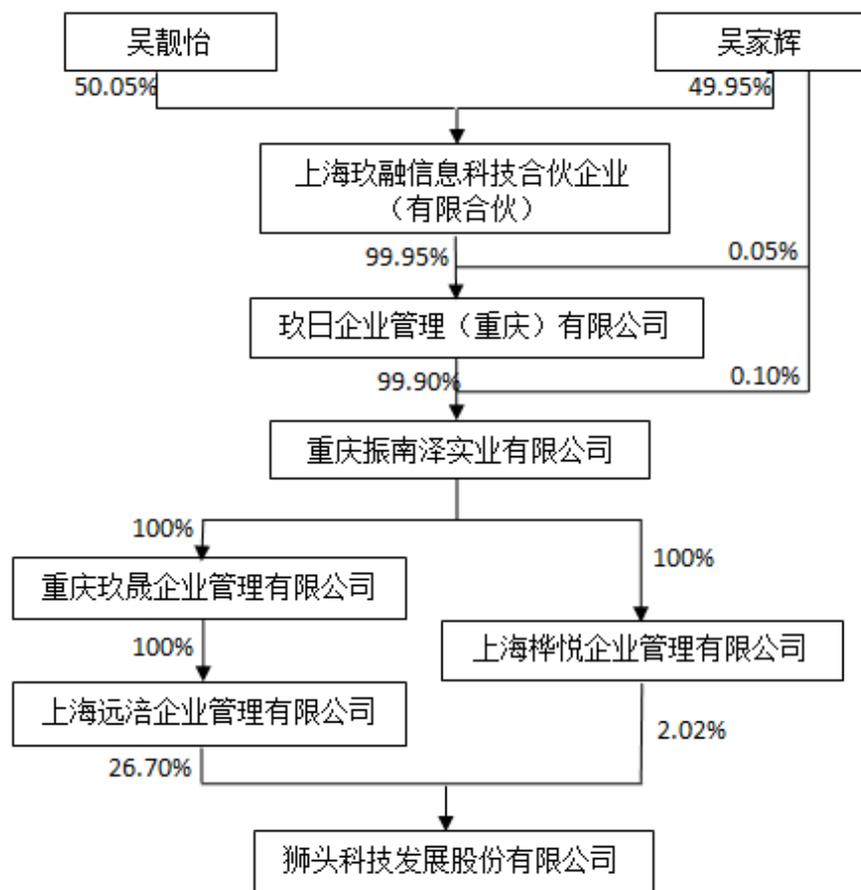
□适用 √不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

□适用 √不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
山西潞安工程有限公司	王刚	1998-01-09	911404240730571472	78431 万人民币	许可项目：建设工程施工；建筑劳务分包；道路货物运输（不含危险货物）。（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）

					一般项目：土地整治服务；门窗销售；建筑材料销售；电线、电缆经营；机械设备销售；五金产品批发；通讯设备销售；五金产品零售；电子产品销售；太阳能热利用产品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（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）
情况说明	无				

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

狮头科技发展股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了狮头科技发展股份有限公司（以下简称“狮头股份”）合并及母公司财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表及母公司资产负债表，2023 年度的合并利润表及母公司利润表、合并现金流量表及母公司现金流量表、合并股东权益变动表及母公司权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认的发生、截止性

1、事项描述

狮头股份 2023 年度主营业务收入为 45,674.67 万元，为合并利润表的重要组成项目，考虑主营业务收入为狮头股份关键业绩指标之一，并且固有风险较高，收入确认的真实性和准确性对狮头股份的经营成果存在重大影响，收入确认的发生、截止性可能存在重大错报风险，因此我们将收入确认的发生、截止性审计确定为报告期的关键审计事项。

2、审计应对

2023 年度财务报表审计中，我们针对收入确认的发生、截止性审计，主要执行了以下审计程序：

（1）了解、评价狮头股份与收入确认相关的内部控制的设计，采取抽样方式检查狮头股份与产品销售相关的合同、销售订单、提货单、运输单、对账单等文件，测试了关键内部控制流程运行的有效性。

（2）区分销售类别，执行分析性程序，判断报告期内营业收入和毛利率变动的合理性。

（3）通过审阅销售合同与狮头股份管理层（以下简称“管理层”）访谈，了解和评估狮头股份的与收入确认相关的会计政策。

（4）从销售收入的会计记录和出库记录中选择样本，与该笔销售相关的合同、发货单及签收、对账记录做交叉核对，特别关注资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间。

（5）针对主要客户及采取抽样方式选取的其他客户样本的销售收入执行函证程序。

我们执行上述审计程序获取的证据能够支持狮头股份管理层对收入确认的发生、截止性认定。

（二）商誉减值测试

1、事项描述

狮头股份于 2020 年 9 月收购了杭州昆汀数字科技有限公司，确认了商誉 7,860.03 万元；2023 年度计提商誉减值 2,553.52 万元，截至 2023 年 12 月 31 日累计计提商誉减值 2,837.69 万元。

由于狮头股份商誉减值测试的过程较复杂，需要依赖狮头股份管理层对收购子公司与商誉相关的资产组预测未来收入、现金流折现率等假设作出判断和评估，因此我们将商誉减值测试作为关键审计事项。

2、审计应对

2023 年度财务报表审计中，我们针对狮头股份商誉减值测试审计，主要执行了以下审计程序：

- (1) 获取管理层聘请的外部评估机构出具的对合并形成的商誉进行减值测试的资产评估报告。
- (2) 评价管理层进行商誉减值测试时所聘用评估机构的胜任能力、专业素质和客观性。
- (3) 评估管理层采用的估值模式中采用的关键假设的恰当性及数据的合理性。
- (4) 将公司管理层在收购作价时所使用的关键评估假设和参数、预测未来收入及现金流量等，与本期末所使用的关键评估假设和参数、本年实际经营情况等作对比，并考虑合理性。
- (5) 检查财务报告中与商誉减值相关列报、披露的准确性、充分性及适当性。

我们执行上述审计程序获取的证据能够支持狮头股份管理层对商誉减值测试的准确性认定。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括狮头股份 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

狮头股份治理层负责监督狮头股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对狮头股份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狮头股份不能持续经营。

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

(6) 就狮头股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与狮头股份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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二四年四月十八日

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：狮头科技发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		95,181,488.05	175,650,227.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		100,148,140.96	141,140,629.77
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		36,907,778.82	67,215,933.62
应收款项融资		968,408.94	244,415.58
预付款项		46,920,387.40	39,764,338.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		22,982,089.61	6,795,411.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		158,721,301.51	112,185,028.34
合同资产		133,000.00	98,000.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,349,433.34	393,125.15
流动资产合计		466,312,028.63	543,487,109.86
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			13,500,000.00
长期应收款			
长期股权投资		2,687,371.59	4,494,741.29
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		15,668,706.01	17,349,703.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,416,420.19	12,186,004.26
无形资产		2,168,666.03	1,154,680.91
开发支出			370,242.96
商誉		50,671,288.32	76,206,504.15
长期待摊费用		1,945,867.73	2,145,632.57
递延所得税资产		8,164,145.45	4,815,197.50
其他非流动资产		25,979.72	28,511,121.07
非流动资产合计		89,748,445.04	160,733,827.92
资产总计		556,060,473.67	704,220,937.78
流动负债：			
短期借款		35,072,193.29	44,271,287.49
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			1,006,711.50
应付账款		23,220,038.96	14,353,839.95
预收款项			
合同负债		25,860,771.52	2,406,988.22
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		11,853,481.75	7,122,716.65
应交税费		2,860,144.89	21,641,082.46
其他应付款		16,786,101.71	8,060,415.97
其中：应付利息			
应付股利		800.00	800.00
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		2,099,050.60	4,101,810.33
其他流动负债		3,210.26	163,989.58
流动负债合计		117,754,992.98	103,128,842.15
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,168,194.34	7,214,966.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		767,246.58	924,983.22
递延所得税负债		3,128,916.87	4,271,997.22
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,064,357.79	12,411,947.32
负债合计		127,819,350.77	115,540,789.47
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		230,000,000.00	230,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		523,310,408.84	544,515,143.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		37,406,629.52	37,406,629.52
一般风险准备			
未分配利润		-439,066,418.70	-361,474,255.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		351,650,619.66	450,447,518.07
少数股东权益		76,590,503.24	138,232,630.24
所有者权益（或股东权益）合计		428,241,122.90	588,680,148.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		556,060,473.67	704,220,937.78

公司负责人：吴家辉 主管会计工作负责人：陈悦蔚 会计机构负责人：万晶

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：狮头科技发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
----	----	------------------	------------------

流动资产：			
货币资金		33,572,215.66	62,818,830.09
交易性金融资产		100,148,140.96	141,140,629.77
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		20,890.00	204,422.40
应收款项融资			
预付款项		52,352.02	355,020.64
其他应收款		52,899,799.39	28,028,136.44
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		40,507.32	10,922.78
流动资产合计		186,733,905.35	232,557,962.12
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			13,500,000.00
长期应收款			
长期股权投资		220,869,376.59	149,540,139.78
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		8,595,755.55	9,071,329.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			499,244.23
无形资产		927,008.53	1,090,881.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		875,000.00	457,218.35
其他非流动资产			27,810,000.00
非流动资产合计		231,267,140.67	201,968,813.26
资产总计		418,001,046.02	434,526,775.38
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			28,113.20
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,607,190.39	706,223.65
应交税费		138,130.95	150,279.33

其他应付款		3,592,760.10	1,741,581.45
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			324,057.62
其他流动负债			
流动负债合计		5,338,081.44	2,950,255.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			124,811.06
其他非流动负债			
非流动负债合计			124,811.06
负债合计		5,338,081.44	3,075,066.31
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		230,000,000.00	230,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		546,357,838.12	546,357,838.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		37,406,629.52	37,406,629.52
未分配利润		-401,101,503.06	-382,312,758.57
所有者权益（或股东权益）合计		412,662,964.58	431,451,709.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		418,001,046.02	434,526,775.38

公司负责人：吴家辉主管会计工作负责人：陈悦蔚会计机构负责人：万晶

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		458,158,755.56	588,597,423.21
其中：营业收入		458,158,755.56	588,597,423.21
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		524,611,203.05	556,715,770.67
其中：营业成本		364,841,384.80	421,545,443.35
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		209,401.73	1,986,689.27
销售费用		101,723,799.08	87,019,131.43
管理费用		54,691,187.28	41,588,638.95
研发费用		1,170,091.86	171,581.18
财务费用		1,975,338.30	4,404,286.49
其中：利息费用		2,376,242.58	2,361,313.96
利息收入		1,250,003.72	1,295,330.74
加：其他收益		3,810,701.26	2,781,107.09
投资收益（损失以“-”号填列）		4,738,950.85	5,523,584.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		71,017.05	
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）		148,140.96	1,140,629.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,873,571.77	-2,368,779.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-34,667,455.15	112,030.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-410,436.30	-79,757.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-101,706,117.64	38,990,466.93
加：营业外收入		120,997.02	7,970,966.39
减：营业外支出		272,352.92	51,422.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-101,857,473.54	46,910,010.60
减：所得税费用		-4,042,850.05	3,326,392.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-97,814,623.49	43,583,618.40
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-97,814,623.49	43,583,618.40
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)		-77,592,163.61	17,519,103.88
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-20,222,459.88	26,064,514.52
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
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		1,500,000.00	-750,000.00
(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		-1,500,000.00	750,000.00
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-97,814,623.49	43,583,618.40
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-77,592,163.61	17,519,103.88
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-20,222,459.88	26,064,514.52
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.34	0.08
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.34	0.08

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：吴家辉主管会计工作负责人：陈悦蔚会计机构负责人：万晶

母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
----	----	---------	---------

一、营业收入		1,935,959.48	901,966.61
减：营业成本			
税金及附加		119,336.13	72,009.96
销售费用			
管理费用		22,315,815.36	17,036,704.67
研发费用			
财务费用		-720,215.86	-862,908.29
其中：利息费用			20,299.65
利息收入		730,587.13	889,058.44
加：其他收益		356,349.81	95,589.36
投资收益（损失以“-”号填列）		2,113,519.07	1,714,457.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-420,763.19	108,134.78
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		148,140.96	1,140,629.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,995,184.28	-752,407.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-175,186.61	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,331,337.20	-13,145,570.67
加：营业外收入			7,707,433.41
减：营业外支出			930.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,331,337.20	-5,439,067.26
减：所得税费用		-542,592.71	-5,409,102.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,788,744.49	-29,965.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,788,744.49	-29,965.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值			

变动			
(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		1,500,000.00	-750,000.00
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		-1,500,000.00	750,000.00
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-18,788,744.49	-29,965.01
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：吴家辉 主管会计工作负责人：陈悦蔚 会计机构负责人：万晶

合并现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		548,392,846.34	659,371,383.35
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		981,021.84	2,122,192.37
收到其他与经营活动有关的现金		17,828,945.76	16,526,079.73
经营活动现金流入小计		567,202,813.94	678,019,655.45
购买商品、接受劳务支付的现金		448,432,498.03	438,665,878.20

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		61,487,574.80	62,713,182.75
支付的各项税费		42,571,964.18	31,863,631.84
支付其他与经营活动有关的现金		115,806,836.62	99,266,100.96
经营活动现金流出小计		668,298,873.63	632,508,793.75
经营活动产生的现金流量净额		-101,096,059.69	45,510,861.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		561,260,821.54	640,110,042.44
取得投资收益收到的现金		3,674,912.03	4,969,054.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,759.00	334,683.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,589,263.07	191,652.96
收到其他与投资活动有关的现金			16,000,000.00
投资活动现金流入小计		567,535,755.64	661,605,434.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		895,757.39	4,781,674.17
投资支付的现金		515,400,000.00	731,810,000.00
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			24,408,475.04
支付其他与投资活动有关的现金			948,115.02
投资活动现金流出小计		516,295,757.39	761,948,264.23
投资活动产生的现金流量净额		51,239,998.25	-100,342,830.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,080,000.00	10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,080,000.00	10,000,000.00
取得借款收到的现金		69,979,090.00	87,627,912.92
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		73,059,090.00	97,627,912.92
偿还债务支付的现金		68,756,100.00	92,107,076.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,563,142.05	1,630,650.22

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		32,264,588.74	5,851,596.11
筹资活动现金流出小计		102,583,830.79	99,589,323.30
筹资活动产生的现金流量净额		-29,524,740.79	-1,961,410.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		218,773.66	868,550.92
五、现金及现金等价物净增加额		-79,162,028.57	-55,924,827.85
加：期初现金及现金等价物余额		174,093,250.99	230,018,078.84
六、期末现金及现金等价物余额		94,931,222.42	174,093,250.99

公司负责人：吴家辉 主管会计工作负责人：陈悦蔚 会计机构负责人：万晶

母公司现金流量表
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,013,452.57	450,000.00
收到的税费返还		160,304.84	1,246,917.95
收到其他与经营活动有关的现金		54,556,566.97	11,799,549.30
经营活动现金流入小计		58,730,324.38	13,496,467.25
购买商品、接受劳务支付的现金		880,052.46	2,044,224.00
支付给职工及为职工支付的现金		2,479,021.32	13,533,358.73
支付的各项税费		412,836.82	72,009.96
支付其他与经营活动有关的现金		91,939,940.24	14,399,492.49
经营活动现金流出小计		95,711,850.84	30,049,085.18
经营活动产生的现金流量净额		-36,981,526.46	-16,552,617.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		553,000,000.00	640,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,674,912.03	9,638,054.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,250,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			35,103,013.70
投资活动现金流入小计		562,924,912.03	684,741,068.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			924,390.92
投资支付的现金		555,190,000.00	747,810,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			24,408,475.04
支付其他与投资活动有关的现金			19,000,000.00

投资活动现金流出小计		555,190,000.00	792,142,865.96
投资活动产生的现金流量净额		7,734,912.03	-107,401,797.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			211,891.64
筹资活动现金流出小计			211,891.64
筹资活动产生的现金流量净额			-211,891.64
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			
		-29,246,614.43	-124,166,307.02
加：期初现金及现金等价物余额		62,818,830.09	186,985,137.11
六、期末现金及现金等价物余额			
		33,572,215.66	62,818,830.09

公司负责人：吴家辉 主管会计工作负责人：陈悦蔚 会计机构负责人：万晶

合并所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	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			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	230,000,000.00				544,515,143.64				37,406,629.52		-361,474,255.09		450,447,518.07	138,232,630.24	588,680,148.31
加:会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	230,000,000.00				544,515,143.64				37,406,629.52		-361,474,255.09		450,447,518.07	138,232,630.24	588,680,148.31
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-21,204,734.80						-77,592,163.61		-98,796,898.41	-61,642,127.00	-160,439,025.41
(一)综合收益总额											-77,592,163.61		-77,592,163.61	-20,222,459.88	-97,814,623.49
(二)所有者投入和减少资本					-21,204,734.80								-21,204,734.80	-41,419,667.12	-62,624,401.92
1.所有者投入的普通股														3,080,000.00	3,080,000.00
2.其他权益工具持有者														-	-

2023 年年度报告

投入资本																
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额															-	
4. 其他					-21,204,734.80									-21,204,734.80	-44,499,667.12	-65,704,401.92
(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 (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																

2023 年年度报告

2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	230,000,000.00				523,310,408.84			37,406,629.52		-439,066,418.70		351,650,619.66	76,590,503.24	428,241,122.90

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	230,000,000.00				546,538,118.16				37,406,629.52		-378,993,358.97		434,951,388.71	99,830,994.65	534,782,383.36
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	230,000,000.00				546,538,118.16				37,406,629.52		-378,993,358.97		434,951,388.71	99,830,994.65	534,782,383.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-2,022,974.52						17,519,103.88		15,496,129.36	38,401,635.59	53,897,764.95
（一）综合收益总额											17,519,103.88		17,519,103.88	26,064,514.52	43,583,618.40
（二）所有者投入和减少资本					-2,022,974.52								-2,022,974.52	12,337,121.07	10,314,146.55
1. 所有者投入的普通股														12,337,121.07	12,337,121.07
2. 其他权益工具持有者投入资本															-

母公司所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度										
	实收资本 (或股本)	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	230,000,000.00				546,357,838.12				37,406,629.52	-382,420,893.35	431,343,574.29
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他										108,134.78	108,134.78
二、本年期初余额	230,000,000.00				546,357,838.12				37,406,629.52	-382,312,758.57	431,451,709.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-18,788,744.49	-18,788,744.49
(一) 综合收益总额										-18,788,744.49	-18,788,744.49
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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. 对所有者(或股东)的分配											
3. 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											

2023 年年度报告

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	230,000,000.00				546,357,838.12				37,406,629.52	-401,101,503.06	412,662,964.58

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	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	未分配利润	所有者权益合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	230,000,000.00				546,357,838.12				37,406,629.52	-382,282,793.56	431,481,674.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	230,000,000.00				546,357,838.12				37,406,629.52	-382,282,793.56	431,481,674.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-29,965.01	-29,965.01
（一）综合收益总额										-29,965.01	-29,965.01
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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. 对所有者（或股东）的											

2023 年年度报告

分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	230,000,000.00				546,357,838.12				37,406,629.52	-382,312,758.57	431,451,709.07

公司负责人：吴家辉 主管会计工作负责人：陈悦蔚 会计机构负责人：万晶

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

狮头科技发展股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“狮头股份”，在包含子公司时统称“本集团”）是经山西省人民政府晋政函[1999]第64号文批准，由太原本集团有限公司（以下简称“本集团”）联合山西省经贸资产经营有限公司（现更名为山西省旅游投资控股集团有限公司）、山西省经济建设投资公司（现更名为山西省经济建设投资集团有限公司）、中国新型建筑材料（集团）公司、山西西山运输有限公司（现更名为山西固邦运输有限公司）五家发起人共同发起设立，于1999年2月28日注册登记的股份有限公司。各发起股东出资情况如下：

本集团投入其与水泥、混凝土生产、经营相关的净资产 139,376,453.81元；山西省经贸资产经营有限公司投入资本金25,313,766.00元；山西省经济建设投资公司投入资本金17,720,000.00元；中国新型建筑材料（集团）公司投入资本金6,357,216.00元；山西西山运输有限公司投入货币资金400,000.00元。本集团所投净资产业经山西省资产评估中心事务所评估，并经山西省国有资产管理局确认。根据山西省国有资产管理局晋国资企函字[1999]第38号文批复，上述发起人投入资本均按79.295%的比例折为股本，共计150,000,000.00股，每股面值1.00元，共计150,000,000.00元，余额39,167,435.81元计入资本公积。公司注册资本为人民币150,000,000.00元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2001]42号文核准，本公司于2001年8月1日以每股发行价格6.98元，发行每股面值人民币1.00元的A种股票8,000万股，注册资本变更为人民币230,000,000.00元。

根据财政部企业司财企便函[2001]68号文“关于太原狮头水泥股份有限公司国有股存量发行有关问题的函”的有关规定，本公司按10%减持国有股份，社会公众股增加资本金8,000,000.00元，各国有股东权益相应减少。

2005年，中国新型建筑材料（集团）公司将其持有的本公司国有法人股全部转让给中国交通银行北京分行。本集团将其持有的本公司3,125万股国有法人股转让给中国建设银行股份有限公司山西省分行，用以抵顶其欠中国建设银行太原市西山支行的借款本金及利息。

经山西省人民政府国有资产监督管理委员会晋国资产权函[2007]95号文批复，太原狮头水泥股份有限公司全体非流通股股东一致同意，以持有的部分股份作为对价安排给全体流通股股东，以换取其非流通股份的流通权，对价标准为非流通股股东向全体流通股股东10股安排2股对价。股

权分置改革完成后，本公司总股本未变，其中有限售条件的流通股124,400,000股，占公司总股本的54.09%，无限售条件的流通股105,600,000股，占公司总股本的45.91%。2008年度限售期满新增可上市交易的股份数量为15,959,127股。中国交通银行北京分行于2008年12月将其持有的本公司全部股权通过二级市场出售，山西固邦运输有限公司于2009年1月将其持有的本公司全部股权通过二级市场出售，中国建设银行股份有限公司山西省分行于2013年9月将其持有的本公司全部股权通过二级市场减持完毕

2014年7月15日经公司第一次临时股东大会以特别决议方式获得通过：豁免本集团在2007年股权分置改革中的承诺（2007年股权分置改革时，本集团承诺将其拥有的与狮头股份主营业务相关的矿山资源择机转让给狮头股份）。2014年9月18日公司有限售条件的股票全部上市流通。至此，公司股份全部上市流通。

2016年11月5日公司第六届董事会第二十次会议审议通过以现金方式购买浙江龙净水业有限公司（以下简称“龙净水业”）70%股权的议案。同日，公司与傅军敏、钱建斌、王建均签订《股权收购协议》和《盈利预测补偿协议》，约定本公司以现金11,620万元受让傅军敏持有的龙净水业63%的股权、钱建斌持有的龙净水业3.5%的股权以及王建均持有的龙净水业3.5%的股权。本次股权转让完成后，本公司共持有龙净水业70%的股权，为龙净水业的控股股东。2016年11月8日，龙净水业已在诸暨市市场监督管理局办理完成股权转让的过户登记、法定代表人及董事变更等相关工商变更登记事宜，并换发了新的《企业法人营业执照》。本公司收购龙净水业70%的股权构成非同一控制下企业合并，确定合并日为2016年11月30日。

2016年12月28日公司第四次临时股东会审议通过以现金方式出售公司与水泥主业相关的业务、资产和负债，包括持有的太原狮头中联水泥有限公司51%股权的议案。同日，公司与本集团签署资产出售协议，约定由本集团受让与水泥相关的业务、资产和负债，包括太原狮头中联水泥有限公司51%的股权，并依据“人随资产走”的原则，公司现有全部员工由本集团接收并妥善安置。根据签订的《资产出售协议》，公司与本集团确认本次资产出售最终交易价格为47,105万元（包括过渡期损益）。本集团已将该资产转让对价于2016年12月29日以现金方式一次性支付本公司。

2017年10月31日，公司董事会公告，截至公告日苏州海融天投资有限公司（现已更名为苏海融天企业管理有限公司）（以下简称“苏州海融天”）持有本公司无限售流通股份35,112,700股，占公司总股本的比例为15.27%，成为公司第一大股东；上海远涪企业管理有限公司（以下简称“上海远涪”）持有本公司无限售流通股份23,000,000股，占公司总股本的比例为10.00%。因

苏州海融天、上海远涪分别为重庆协信远创实业有限公司（以下简称“重庆协信远创”）全资子公司和全资孙公司，故上海远涪形成本公司第一大股东苏州海融天的一致行动人。苏州海融天及一致行动人上海远涪持有本公司无限售流通股份共计58,112,700股，占公司总股本的比例为25.27%。本公司由无控股股东、实际控制人变更为有控股股东及实际控制人，公司控股股东变更为第一大股东苏州海融天，实际控制人变更为吴旭先生。

2018年5月3日，苏州海融天与上海远涪签订了《股份转让协议》，苏州海融天通过协议转让方式向上海远涪转让其持有的狮头股份全部无限售流通股35,112,700股。本次协议转让后，苏州海融天将不再持有本公司股份，也不再为公司控股股东；上海远涪将持有本公司股份61,412,700股，占公司总股本的比例为26.70%，上海远涪将成为公司控股股东。本次协议转让为同一实际控制人控制的不同主体之间的股份划转，不涉及狮头股份控制权变更。

2018年5月4日，公司控股股东上海远涪一致行动人重庆协信远创计划由其或其下属全资孙公司上海桦悦企业管理有限公司（以下简称“上海桦悦”）自2018年5月4日至2018年11月4日期间，通过集中竞价交易、大宗交易、协议转让等方式择机增持公司股份，累计增持股份数量2,563,802万股，占公司总股本的比例为1.11%，截至2018年11月4日，重庆协信远创通过下属全资孙公司上海桦悦增持本公司股份共计2,563,802股。至此，公司控股股东上海远涪及其一致行动人持有本公司股份总数为63,976,502股，占公司总股本的比例为27.82%。

2018年12月27日，重庆协信远创内部调整了上海远涪的股权结构，并随后于2018年12月26日将上海远涪100%权益、上海桦悦100%权益一并转让给受同一实际控制人控制的重庆振南泽实业有限公司（以下简称“重庆振南泽”）。本次权益变动前后狮头股份控股股东和实际控制人均未发生变化，控股股东仍为上海远涪，实际控制人仍为吴旭先生。

2019年12月18日本公司在山西省市场监督管理局换取了新的企业法人营业执照，统一社会信用代码：91140000715931861P；法定代表人：赵冬梅；公司注册资本：人民币23,000万元；注册地：太原市万柏林区开城街1号；公司经营范围：生产、销售：水泥，水泥制品，水泥熟料，商品混凝土，新型墙体材料；水泥生产设备制造、安装及技术咨询；水泥袋加工；矿产资源开采：石灰石矿开采（仅限朔州分公司经营）。

2020年7月29日至2021年1月18日期间，上海桦悦通过上海证券交易所系统集中竞价交易方式增持本公司股份共计2,088,402股，占公司总股本的0.91%。至此，公司控股股东上海远涪及其一致行动人持有本公司股份总数为66,064,904股，占公司总股本的比例为27.82%。

2021年4月22日，狮头股份实际控制人吴旭将其持有的上海玖融信息科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“玖融信息”）0.10%的合伙份额转让给吴靓怡。现吴靓怡持有玖融信息50.05%合伙份额，吴家辉持有玖融信息49.95%的合伙份额，吴旭不再持有玖融信息合伙份额。玖融信息普通合伙人由吴旭变更为吴靓怡，上述事项已完成工商变更手续。同日，吴靓怡与吴家辉签署了一致行动协议。本次玖融信息普通合伙人变更及一致行动协议签署后，狮头股份实际控制人由吴旭变更为吴靓怡及其一致行动人吴家辉。吴靓怡及其一致行动人吴家辉，间接持有狮头股份28.72%的股份。吴靓怡及其一致行动人吴家辉持有狮头股份的表决权比例为28.72%，为狮头股份实际控制人。狮头股份控股股东仍为上海远涪。

公司于2022年3月23日办理完成了变更公司名称、注册地址、经营范围的工商变更登记手续及《公司章程》的备案手续，并取得了山西省市场监督管理局核发的《营业执照》，将公司名称“太原狮头水泥股份有限公司”变更为“狮头科技发展股份有限公司”，公司住所变更为“太原市万柏林区滨河西路51号3幢1-2层0201号”；同时变更了公司的经营范围。

截止 2023年12月31日，公司统一社会信用代码：91140000715931861P；法定代表人：吴家辉；公司注册资本：人民币23,000万元；公司住所：山西省太原市万柏林区兴华街道滨河西路51号3幢1-2层0201号；公司经营范围：一般项目：信息技术咨询服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；化妆品零售；化妆品批发；日用化学产品销售；日用百货销售；日用杂品制造；日用品批发；个人卫生用品销售；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；食品销售（仅销售预包装食品）；宠物食品及用品零售；宠物食品及用品批发；国内贸易代理；采购代理服务；供应链管理；品牌管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；货物进出口；销售代理；软件开发；人

工智能基础软件开发；人工智能基础资源与技术平台；大数据服务；人工智能通用应用系统；创业投资（限投资未上市企业）。（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：化妆品生产；食品互联网销售。（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）。

（二）本期合并财务报表范围及其变化情况

本公司子公司的相关信息详见本附注“十、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“九、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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》2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

适用 不适用

本集团自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

以下披露内容已涵盖了本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、（十一）金融工具”、“（十六）存货”、“（三十四）收入”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大，且期资本化金额占比 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的或有事项	金额超过 1,000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本集团以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期

股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本集团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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本集团以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本集团在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本集团以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本集团经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 合并范围

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

2. 合并财务报表编制方法

本集团合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

3. 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均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. 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

A 合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

1. 合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

2. 重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

3. 共同经营参与方的会计处理

(1) 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号——或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有

的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

(2) 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

4. 关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

9. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

本集团外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

11. 金融工具

√适用 □不适用

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8. 金融工具减值

本集团需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项），主要包括应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1. 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估预期信用风险

本集团对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4. 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5. 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

12. 应收票据

适用 不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11 之金融工具。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团对于《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，均采用预期信用损失的简化模型，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。

根据金融工具的性质，本集团以金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。并根据信用风险特征在资产负债表日将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收款项组合 1：账龄组合 (1)	本组合为净水龙头及配件等非工程业务产生的应收账款
应收款项组合 2：账龄组合 (2)	本组合为污水治理、河道治理等工程业务产生的应收账款
应收款项组合 3：账龄组合 (3)	本组合为电商业务产生的应收账款
应收款项组合 4	本组合为合并范围内关联方款项

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

对于划分为账龄组合的应收款项，本集团参考历史信用损失经验，结合对当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，据此计算预期信用损失并计提坏账准备。

本集团应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

1) 采用应收款项组合 1 的应收款项坏账准备计提比例如下：

项目	应收账款计提比例 (%)	长期应收款计提比例 (%)
1年以内	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

2) 采用应收款项组合 2 的应收款项坏账准备计提比例如下：

项目	应收账款计提比例 (%)	长期应收款计提比例 (%)
未逾期	1.00	1.00
逾期1年以内	5.00	5.00
逾期1-2年	10.00	10.00
逾期2-3年	20.00	20.00
逾期3-5年	50.00	50.00

逾期5 年以上	100.00	100.00
3) 采用应收款项组合 3 的应收款项坏账准备计提比例如下:		
项目	应收账款计提比例 (%)	长期应收款计提比例 (%)
6个月以内 (含6个月)	0.00	0.00
6个月-1年	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3年以上	100.00	100.00

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准√适用 不适用

对于本集团合并范围内单位应收款项，其预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本集团认为其预期违约概率为0。

14. 应收款项融资√适用 不适用**应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**√适用 不适用

本集团对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据 适用 不适用**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法** 适用 不适用**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准** 适用 不适用**15. 其他应收款**√适用 不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 其他应收款

根据金融工具的性质，本集团以金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。并根据信用风险特征在资产负债表日将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

(2) 应收利息

本集团将应收利息按照金融工具类型划分为银行金融机构应收利息和非银行金融机构应收利息组合两种。对于银行金融机构应收利息，到期由银行金融机构无条件支付确定的金额给债权人，预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本集团认为其预期违约概率为0；对于非银行金融机构应收利息，本集团认为其违约概率与账龄存在相关性，参照上述其他应收款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

(3) 应收股利

本集团将应收股利按照金融工具类型划分为本集团合并范围内单位应收股利和非本集团合并范围内单位应收股利组合两种。对于本集团合并范围内单位应收股利，其预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本集团认为其预期违约概率为0；对于非本集团合并范围内单位应收股利，本集团认为其违约概率与账龄存在相关性，参照上述其他应收款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1：账龄组合（1）	本组合为净水龙头及配件等非工程业务产生的其他应收款
其他应收款组合 2：账龄组合（2）	本组合为污水治理、河道治理等工程业务产生的其他应收款
其他应收款组合 3：账龄组合（3）	本组合为电商业务产生的其他应收款
其他应收款组合 4	本组合为电商业务押金、保证金
其他应收款组合 5	本组合为合并范围内关联方款项

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

对于划分为账龄组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合对当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，编制其他应收款项账龄与预期信用损失率对照表，据此计算预期信用损失并计提坏账准备。

对于电商业务的押金、保证金业务，本集团采用个别认定法确认预期信用损失。

对于本集团合并范围内单位其他应收款项，其预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本集团认为其预期违约概率为0。

本集团其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

1) 采用其他应收款组合 1 的应收款项坏账准备计提比例如下：

项目	计提比例 (%)
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3年以上	100.00

2) 采用其他应收款组合 2 的应收款项坏账准备计提比例如下：

项目	计提比例 (%)
未逾期	1.00
逾期 1 年以内	5.00
逾期 1-2年	10.00
逾期 2-3年	20.00
逾期 3-5年	50.00
逾期 5 年以上	100.00

3) 采用其他应收款组合 3 的应收款项坏账准备计提比例如下：

项目	计提比例 (%)
6个月以内 (含6个月)	0.00
6个月-1年	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3年以上	100.00

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

具体参见附注五、11 金融工具。

16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法√适用 不适用**1. 存货分类**

存货是指本集团在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在途物资、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、工程成本等。

2. 存货取得和发出存货的计价方法

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价，外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货由采购成本和加工成本构成；领用或发出存货，本集团制造类业务发出存货的计价方法采用月末一次加权平均法；电商服务类业务发出存货的计价方法采用移动加权平均法。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法√适用 不适用

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在的合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据 适用 不适用**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据** 适用 不适用**17. 合同资产**√适用 不适用**合同资产的确认方法及标准**√适用 不适用

合同资产，是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法√适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参照上述（十一）金融工具减值的确定方法及会计处理方法。本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

1、持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本集团因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本集团停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

（1）该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

1. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 列报

本集团在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19. 长期股权投资

适用 不适用

1. 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(3) 无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

2. 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团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，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(3) 本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本集团和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

20. 投资性房地产

不适用

21. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量的有形资产。

1. 固定资产的分类

本集团固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公及电子设备等。

2. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

本集团根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25-45	4	2.13-3.84
机器设备	年限平均法	8-20	5	4.75-11.88
运输工具	年限平均法	5-12	4-5	7.92-19.20
办公及电子设备	年限平均法	3-5	4-5	19.00-32.00

22. 在建工程

适用 不适用

23. 借款费用

适用 不适用

1. 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产

的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2. 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

1. 无形资产的计价方法

本集团无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本集团将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为

使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

1. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

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。

27. 长期资产减值

适用 不适用

28. 长期待摊费用

适用 不适用

本集团的长期待摊费用包括经营租赁方式租入的固定资产改良支出费用、模具费和 NSF 会员费等。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

29. 合同负债

适用 不适用

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

30. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本集团在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团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，在职工为本集团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，本集团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。本集团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。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

31. 预计负债

适用 不适用

1. 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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：

- (1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- (2) 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。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本集团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真实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。

32. 股份支付

适用 不适用

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司根据向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，公司为主要责任人，应当按照已收或应收对价总额确认收入；否则，公司为代理人，应当按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

（1）内销龙头业务

待客户验收合格后并签收后确认收入。

（2）出口龙头业务（FOB 模式）

于出口龙头产品装船并取得货物提单及出口货物报关单时确认收入。

（3）水环境综合治理业务：

鉴于水环境综合治理业务一般工期较短，公司在工程竣工并经客户验收合格后一次性确认收入。

(4) 电商经销业务

①公司通过互联网直接销售的收入：消费者将货款支付至互联网支付平台，公司发出商品，消费者收到货物，公司收到货款时确认收入。

②公司通过经销模式销售的收入：公司在产品交付客户指定的接收方、接收方签收后或者收到销售清单后确认销售收入。

③公司通过代销模式销售的收入：公司在收到客户确认的结算（代销）清单时确认销售收入。

④公司通过线下直接销售的收入：公司在产品交付至客户并经客户验收后确认销售收入。

(5) 电子商务代运营服务

公司电子商务代运营服务收入确定的具体时点及具体原则是根据合同约定的服务期限和期限内收费总额分摊计入相应期间收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

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

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36. 政府补助

√适用 □不适用

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1. 递延所得税资产

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(2) 资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

3. 递延所得税资产及负债的列示

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。

38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本集团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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日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：

①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本集团采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本集团的增量借款利率作为折现率。本集团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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本集团对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

（1）经营租赁会计处理

本集团在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本集团在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本集团发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
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），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。	递延所得税资产	2,823,733.35
	递延所得税负债	2,823,733.35

其他说明

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。

执行上述会计政策对本公司财务报表的主要影响如下：

受影响的报表项目	合并报表		
	2022 年 12 月 31 日 调整前	调整金额	2022 年 12 月 31 日 调整后
合并资产负债表项目：			

递延所得税资产	1,991,464.15	2,823,733.35	4,815,197.50
递延所得税负债	1,448,263.87	2,823,733.35	4,271,997.22

受影响的报表项目	母公司报表		
	2022年12月31日 调整前	调整金额	2022年12月31日 调整后
资产负债表项目：			
递延所得税资产	376,203.94	81,014.41	457,218.35
递延所得税负债	43,796.65	81,014.41	124,811.06

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，按照差额部分缴纳	13.00%、10.00%、9.00%、6.00 等%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按应缴纳的增值税计缴	7.00%、5.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、20.00%
教育费附加	按应缴纳的增值税计缴	3.00%
地方教育附加	按应缴纳的增值税计缴	2.00%
香港利得税	应评税利润	16.50%、8.25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
杭州创化电子商务有限公司	20%
杭州昆盈电子商务有限公司	20%
乾昆贸易有限公司	8.25%、16.5%
海淘(香港)有限公司	8.25%、16.50%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 根据香港《2018 年税务(修订)(第3号)条例》(《修订条例》)将于2018年4月1日或之后开始的课税年度实施2017年《施政报告》中宣布的利得税两级制: 法团首2,000,000.00港币的利得税税率将降至8.25%, 其后的利润则继续按16.5%征税;

(2) 根据国家税务总局发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(国家税务总局公告2022年第13号), 自2022年1月1日至2024年12月31日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分, 减按25%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税, 应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分, 减按25%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	45,133.18	85,109.85
银行存款	89,052,971.27	166,451,762.40
其他货币资金	6,083,383.60	9,113,355.11
存放财务公司存款		
合计	95,181,488.05	175,650,227.36
其中: 存放在境外的款项总额	9,930,581.21	368,521.37

其他说明

使用受到限制的货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	9.20	8.44

其他货币资金	250,256.43	1,556,967.93
合计	250,265.63	1,556,976.37

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,148,140.96	141,140,629.77	/
其中：			
理财产品	100,148,140.96	141,140,629.77	/
			/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	100,148,140.96	141,140,629.77	/

其他说明：

适用 不适用

年末交易性金融资产系公司购买的保本型理财产品。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内	31,240,031.23	66,913,093.86

1 年以内小计	31,240,031.23	66,913,093.86
1 至 2 年	6,638,880.27	766,326.33
2 至 3 年	135,891.79	250,475.00
3 年以上	944,175.00	718,700.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	38,958,978.29	68,648,595.19

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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	566,136.22	1.45	566,136.22	100.00		625,542.78	0.91	625,542.78	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	38,392,842.07	98.55	1,485,063.25	3.87	36,907,778.82	68,023,052.41	99.09	807,118.79	1.19	67,215,933.62
其中：										
账龄组合（1）	9,001,568.87	23.11	451,722.71	5.02	8,549,846.16	7,666,807.30	11.17	394,870.82	5.15	7,271,936.48
账龄组合（2）	918,700.00	2.36	379,350.00	41.29	539,350.00	918,700.00	1.34	369,350.00	40.20	549,350.00
账龄组合（3）	28,472,573.20	73.08	653,990.54	2.30	27,818,582.66	59,437,545.11	86.58	42,897.97	0.07	59,394,647.14
合计	38,958,978.29	/	2,051,199.47	/	36,907,778.82	68,648,595.19	/	1,432,661.57	/	67,215,933.62

按单项计提坏账准备:

√适用□不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	315,418.89	315,418.89	100.00	预计无法收回
单位二	82,425.00	82,425.00	100.00	预计无法收回
单位三	77,050.00	77,050.00	100.00	预计无法收回
单位四	66,000.00	66,000.00	100.00	预计无法收回
单位五	25,242.33	25,242.33	100.00	预计无法收回
合计	566,136.22	566,136.22	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用□不适用

组合计提项目: 账龄组合 (1)

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,968,683.62	448,434.18	5.00
1-2 年	32,885.25	3,288.53	10.00
2-3 年			
3 年以上			
合计	9,001,568.87	451,722.71	5.02

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

组合计提项目: 账龄组合 (2)

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期			
逾期 1 年以内			
逾期 1-2 年	200,000.00	20,000.00	10.00
逾期 2-3 年			
逾期 3-5 年	718,700.00	359,350.00	50.00
逾期 5 年以上			
合计	918,700.00	379,350.00	41.29

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

组合计提项目: 账龄组合 (3)

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月内	21,594,933.81		
6 个月-1 年	676,413.80	33,820.69	5
1-2 年	6,200,752.69	620,075.27	10
2-3 年	472.90	94.58	20
3 年以上			
合计	28,472,573.20	653,990.54	2.30

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	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	625,542.78	340,661.22		400,067.78		566,136.22
按组合计提坏账准备	807,118.79	700,486.11	22,541.65			1,485,063.25
合计	1,432,661.57	1,041,147.33	22,541.65	400,067.78		2,051,199.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	400,067.78

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	9,022,697.77		9,022,697.77	23.08	
单位二	3,401,694.14		3,401,694.14	8.70	340,169.41
单位三	2,925,415.05		2,925,415.05	7.48	
单位四	1,571,176.56		1,571,176.56	4.02	157,117.66
单位五	1,552,195.09		1,552,195.09	3.97	77,609.75
合计	18,473,178.61		18,473,178.61	47.25	574,896.82

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	160,000.00	27,000.00	133,000.00	140,000.00	42,000.00	98,000.00
合计	160,000.00	27,000.00	133,000.00	140,000.00	42,000.00	98,000.00

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额		42,000.00		42,000.00
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		15,000.00		15,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		27,000.00		27,000.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
坏账准备		15,000.00		
合计		15,000.00		/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	968,408.94	244,415.58
合计	968,408.94	244,415.58

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	449,644.00	
合计	449,644.00	

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

(8). 其他说明:

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	52,577,910.38	99.73	38,367,692.50	96.49
1 至 2 年			1,396,645.62	3.51
2 至 3 年	140,045.62	0.27%		
3 年以上				
合计	52,717,956.00	100.00	39,764,338.12	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
单位一	24,170,360.23	45.85
单位二	10,424,971.00	19.77
单位三	7,668,937.60	14.55
单位四	6,040,738.98	11.46
单位五	1,003,889.26	1.90
合计	49,308,897.07	93.53

其他说明

无

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,982,089.61	6,795,411.92
合计	22,982,089.61	6,795,411.92

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	24,025,958.36	5,581,780.86
1 年以内小计	24,025,958.36	5,581,780.86
1 至 2 年	1,848,405.99	395,175.65
2 至 3 年	36,203.00	4,717,932.69
3 年以上		
3 至 4 年	4,668,908.03	162,000.00
4 至 5 年	20,000.00	
5 年以上	1,000.00	1,000.00
合计	30,600,475.38	10,857,889.20

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	18,594,171.85	4,863,055.33
保证金/押金	10,726,453.12	4,859,613.76
推广费	1,070,121.42	710,754.34
其他	209,728.99	424,465.77
合计	30,600,475.38	10,857,889.20

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	11,388.79	1,000.00	4,050,088.49	4,062,477.28
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,263.88		3,600,063.98	3,604,327.86
本期转回	9,905.71	1,000.00	36,024.66	46,930.37
本期转销				
本期核销				
其他变动	-1,489.00			-1,489.00
2023年12月31日余额	4,257.96		7,614,127.81	7,618,385.77

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	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	
坏账准备	4,062,477.28	3,604,327.86	46,930.37		-1,489.00	7,618,385.77
合计	4,062,477.28	3,604,327.86	46,930.37		-1,489.00	7,618,385.77

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
适用 不适用

其他说明
无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位一	7,000,000.00	22.88	外部往来	6个月-1年	3,500,000.00
单位二	2,683,975.34	8.77	外部往来	3-4年	2,683,975.34
	1,330,088.49	4.35	供应商保证金	3-4年	1,330,088.49
单位三	500,000.00	1.63	客户保证金	1-2年	
单位四	500,000.00	1.63	供应商保证金	6个月以内	
单位五	454,000.00	1.48	供应商保证金	1-2年	
合计	12,468,063.83	40.74			7,514,063.83

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10. 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,581,125.89	1,001,486.79	5,579,639.10	3,870,363.30	530,228.82	3,340,134.48
在产品	5,407,752.17	55,044.86	5,352,707.31	6,315,099.31	117,262.80	6,197,836.51
库存商品	139,576,388.98	9,354,492.55	130,221,896.43	61,303,262.80	561,690.83	60,741,571.97
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	11,162,489.07	74,456.64	11,088,032.43	6,084,150.79	129,059.07	5,955,091.72
在途物资	6,479,026.24		6,479,026.24	35,950,393.66		35,950,393.66

合计	169,206,782.35	10,485,480.84	158,721,301.51	113,523,269.86	1,338,241.52	112,185,028.34
----	----------------	---------------	----------------	----------------	--------------	----------------

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	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	
原材料	530,228.82	471,257.97				1,001,486.79
在产品	117,262.80			62,217.94		55,044.86
库存商品	561,690.83	8,792,801.72				9,354,492.55
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	129,059.07			54,602.43		74,456.64
合计	1,338,241.52	9,264,059.69		116,820.37		10,485,480.84

确定可变现净值的具体依据如下：

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
库存商品及低耗品	按库存商品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	
发出商品	按发出商品的售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定	已对外销售
在产品	按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	已完成生产并对外销售
原材料	按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	

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(4). 合同履行成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税额	4,090,005.12	287,365.90
待摊费用	3,636.00	8,636.00
预缴税金	255,792.22	31,462.25
待处理财产损益		65,661.00
合计	4,349,433.34	393,125.15

其他说明

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

15. 其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
杭州昆恒科技有限公司	13,500,000.00			1,500,000.00					
合计	13,500,000.00			1,500,000.00					/

其他债权投资减值准备本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

杭州昆恒科技有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00	
合计	1,500,000.00		1,500,000.00	

(2). 期末重要的其他债权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
杭州昆恒科技有限公司						15,000,000.00	6.00%	6.00%		
合计						15,000,000.00	/	/	/	

(3). 减值准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

减值准备	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)	
2023年1月1日余额	1,500,000.00			1,500,000.00
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,500,000.00			1,500,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额				

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

不适用

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
京农正信（上海）实业发展有限公司	4,494,741.29	4,900,000.00	9,394,741.29								
安徽娅恩品牌管理有限公司		2,616,354.54		71,017.05						2,687,371.59	
上海京萱科技有限公司		5,000,000.00	5,000,000.00								
小计	4,494,741.29	12,516,354.54	14,394,741.29	71,017.05						2,687,371.59	
合计	4,494,741.29	12,516,354.54	14,394,741.29	71,017.05						2,687,371.59	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

21、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,668,706.01	17,349,703.21
固定资产清理		
合计	15,668,706.01	17,349,703.21

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	10,397,177.92	7,805,122.07	1,989,457.50	4,185,456.98	24,377,214.47

2. 本期增加金额		44,851.40		445,855.48	490,706.88
(1) 购置		44,851.40		445,855.48	490,706.88
(2) 在建工程 转入					
(3) 企业合并 增加					
3. 本期减少金额		234,921.38		499,546.89	734,468.27
(1) 处置或报 废		234,921.38		396,490.27	631,411.65
企业合并减少				103,056.62	103,056.62
4. 期末余额	10,397,177.92	7,615,052.09	1,989,457.50	4,131,765.57	24,133,453.08
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,683,735.48	1,996,007.90	701,741.25	2,646,026.63	7,027,511.26
2. 本期增加金额	332,751.24	717,319.22	307,432.75	632,027.58	1,989,530.79
(1) 计提	332,751.24	717,319.22	307,432.75	632,027.58	1,989,530.79
3. 本期减少金额		130,283.91		422,011.07	552,294.98
(1) 处置或报 废		130,283.91		375,604.33	505,888.24
企业合并减少				46,406.74	46,406.74
4. 期末余额	2,016,486.72	2,583,043.21	1,009,174.00	2,856,043.14	8,464,747.07
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	8,380,691.20	5,032,008.88	980,283.50	1,275,722.43	15,668,706.01
2. 期初账面价值	8,713,442.44	5,809,114.17	1,287,716.25	1,539,430.35	17,349,703.21

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、 在建工程

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

23、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	20,797,790.66	2,882,538.75	23,680,329.41
2. 本期增加金额	3,811,300.93		3,811,300.93
(1) 新增租赁	3,811,300.93		3,811,300.93
3. 本期减少金额	3,381,979.99		3,381,979.99
(1) 处置	3,381,979.99		3,381,979.99
4. 期末余额	21,227,111.60	2,882,538.75	24,109,650.35
二、累计折旧			
1. 期初余额	9,172,280.04	2,322,045.11	11,494,325.15
2. 本期增加金额	4,413,439.86	560,493.64	4,973,933.50
(1) 计提	4,413,439.86	560,493.64	4,973,933.50
3. 本期减少金额	775,028.49		775,028.49
(1) 处置	775,028.49		775,028.49
4. 期末余额	12,810,691.41	2,882,538.75	15,693,230.16
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			

3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	8,416,420.19		8,416,420.19
2. 期初账面价值	11,625,510.62	560,493.64	12,186,004.26

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地 使用 权	专利权	非专 利技 术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1. 期初余额		14,514.34		1,261,493.10	47,169.81	1,323,177.25
2. 本期增加金额		513,542.51		774,740.79		1,288,283.30
(1) 购置				774,740.79		774,740.79
(2) 内部研发		513,542.51				513,542.51
(3) 企业合并增 加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额		528,056.85		2,036,233.89	47,169.81	2,611,460.55
二、累计摊销						
1. 期初余额		2,056.19		149,593.79	16,846.36	168,496.34
2. 本期增加金额		44,610.68		224,633.58	5,053.92	274,298.18
(1) 计提		44,610.68		224,633.58	5,053.92	274,298.18
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额		46,666.87		374,227.37	21,900.28	442,794.52

三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值		481,389.98		1,662,006.52	25,269.53	2,168,666.03
2. 期初账面价值		12,458.15		1,111,899.31	30,323.45	1,154,680.91

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 19.66%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
浙江龙净水业有限公司	102,656,654.37					102,656,654.37
杭州昆汀数字科技有限公司	78,600,310.09					78,600,310.09
杭州悠芋电子商务有限公司	437,719.01					437,719.01
杭州慕乐品牌管理有限公司	10,124.28					10,124.28
合计	181,704,807.75					181,704,807.75

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
浙江龙净水务有限公司	102,656,654.37					102,656,654.37
杭州昆汀数字科技有限公司	2,841,649.23	25,535,215.83				28,376,865.06
杭州悠芋电子商务有限公司						
杭州慕乐品牌管理有限公司						
合计	105,498,303.60	25,535,215.83				131,033,519.43

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
杭州昆汀数字科技有限公司及其子公司	非同一控制下合并时形成商誉的对应资产组合	不适用	是

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

本公司聘请了天源资产评估有限公司出具了天源评报字〔2024〕第0234号《狮头科技发展股份有限公司对合并杭州昆汀数字科技有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的资产组(包含商誉)可收回金额资产评估报告》，经测试，昆汀科技资产组的可收回金额为12,825.00万元，小于昆汀科技含商誉资产组账面价值，2023年末公司持有昆汀科技股权确认的商誉计提减值25,535,215.83元。

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率）	稳定期的关键参数的确定依据

							等)	
杭州昆汀数字科技有限公司	192,088,039.56	128,250,000.00	63,838,039.56	5年和永续期	增长率：2024年为18%，2025-2028年为：4%、3%、2%、1%。 毛利率：29.52%-32.28%。 净利率：4.86%-6.96%。	公司历史经营统计资料、经营情况、经营发展规划，综合考虑公司自身产能情况、市场的发展趋势	增长率为0.00%；利率为32.28%。净利率为6.93%。	公司历史经营统计资料、经营情况、经营发展规划，综合考虑公司自身产能情况、市场的发展趋势
合计	192,088,039.56	128,250,000.00	63,838,039.56	/	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
NSF 会员费	50,316.43		15,482.04		34,834.39
模具费	44,905.59		11,150.40		33,755.19
新厂房改建费	1,537,033.58		191,720.07		1,345,313.51
办公室装修费用	427,679.59		410,797.50		16,882.09
车间办公室改建费	38,761.72		5,083.44		33,678.28
宿舍楼装修费	46,935.66		6,189.36		40,746.30
京东商智服务费		217,527.70	118,597.31		98,930.39
GO 品牌年费		1,287,128.70	1,128,441.60		158,687.10
旺店通年费		228,318.59	45,278.11		183,040.48
合计	2,145,632.57	1,732,974.99	1,932,739.83		1,945,867.73

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
租赁相关可抵扣暂时性差异	8,267,244.94	2,066,811.24	11,241,014.21	2,823,733.35
坏账准备	15,410,023.89	3,584,786.27	6,613,586.59	1,653,338.32
存货跌价准备	9,399,636.87	2,335,134.60	1,235,907.54	308,949.84
未实现利润的可抵扣暂时性差异	709,653.35	177,413.34	180,904.78	45,226.20
合计	33,786,559.05	8,164,145.45	19,271,413.12	4,831,247.71

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产税收优惠暂时性差异	4,100,094.73	1,025,023.68	4,923,848.72	1,230,962.18
未实现利润的应纳税暂时性差异			64,200.84	16,050.21
租赁相关应纳税暂时性差异	8,416,420.19	2,103,893.19	12,110,241.26	3,041,035.04
合计	12,516,514.92	3,128,916.87	17,098,290.82	4,288,047.43

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		8,164,145.45	16,050.21	4,815,197.50
递延所得税负债		3,128,916.87	16,050.21	4,271,997.22

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付股权收购诚意金				15,000,000.00		15,000,000.00
股权款				12,810,000.00		12,810,000.00
发明专利预付款	25,979.72		25,979.72	25,979.72		25,979.72
预付长期资产款项				675,141.35		675,141.35
合计	25,979.72		25,979.72	28,511,121.07		28,511,121.07

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

□适用 √不适用

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	34,979,090.00	43,936,280.00
信用借款		
应计借款利息	93,103.29	335,007.49
合计	35,072,193.29	44,271,287.49

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		1,006,711.50
合计		1,006,711.50

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	23,166,593.96	12,877,049.15
1-2年	53,445.00	1,476,790.80
合计	23,220,038.96	14,353,839.95

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	53,445.00	未结算
合计	53,445.00	/

其他说明

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	25,860,771.52	1,879,279.72
预收提供服务款		527,708.50
合计	25,860,771.52	2,406,988.22

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,919,363.83	67,113,639.49	64,199,975.93	9,833,027.39
二、离职后福利-设定提存计划	203,352.82	3,767,409.38	3,624,107.84	346,654.36
三、辞退福利		2,084,193.40	410,393.40	1,673,800.00
四、一年内到期的其他				

福利				
合计	7,122,716.65	72,965,242.27	68,234,477.17	11,853,481.75

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,316,626.49	60,136,580.13	57,491,369.07	7,961,837.55
二、职工福利费		2,253,424.74	2,253,424.74	
三、社会保险费	136,242.84	2,362,949.02	2,339,972.63	159,219.23
其中：医疗保险费	131,934.32	2,235,625.99	2,218,666.90	148,893.41
工伤保险费	4,308.52	127,323.03	121,305.73	10,325.82
生育保险费				
四、住房公积金	14,784.00	1,742,577.00	1,737,265.00	20,096.00
五、工会经费和职工教育经费	1,451,710.50	385,891.45	145,727.34	1,691,874.61
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
其他短期薪酬		232,217.15	232,217.15	
合计	6,919,363.83	67,113,639.49	64,199,975.93	9,833,027.39

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	196,488.86	3,641,883.26	3,503,789.90	334,582.22
2、失业保险费	6,863.96	125,526.12	120,317.94	12,072.14
3、企业年金缴费				
合计	203,352.82	3,767,409.38	3,624,107.84	346,654.36

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	949,016.76	11,713,925.55
消费税		
营业税		
企业所得税	1,123,948.04	8,025,368.72
个人所得税	448,402.03	426,484.99
城市维护建设税	59,228.01	700,403.51
教育费附加	27,296.47	305,554.31

地方教育费附加	18,197.65	204,268.11
印花税	81,931.45	53,191.87
残疾人就业保障金	152,124.48	211,885.40
合计	2,860,144.89	21,641,082.46

其他说明：

无

41、其他应付款

(1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	800.00	800.00
其他应付款	16,785,301.71	8,059,615.97
合计	16,786,101.71	8,060,415.97

其他说明：

适用 不适用

(2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 应付股利

分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	800.00	800.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	800.00	800.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
运费		2,013,195.31
往来款	15,558,376.43	4,779,169.17
其他	1,226,925.28	1,267,251.49
合计	16,785,301.71	8,059,615.97

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**42、持有待售负债**适用 不适用**43、1年内到期的非流动负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	2,099,050.60	4,101,810.33
合计	2,099,050.60	4,101,810.33

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	3,210.26	163,989.58
合计	3,210.26	163,989.58

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	6,168,194.34	7,214,966.88
合计	6,168,194.34	7,214,966.88

其他说明：

无

48、长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

专项应付款**(1). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	924,983.22		157,736.64	767,246.58	
合计	924,983.22		157,736.64	767,246.58	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	230,000,000.00						230,000,000.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	506,807,838.12			506,807,838.12
其他资本公积	37,707,305.52		21,204,734.80	16,502,570.72
合计	544,515,143.64		21,204,734.80	523,310,408.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积-其他资本公积减少，系收购子公司杭州昆汀数字科技有限公司之少数股权导致减少。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、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								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动	-1,500,000.00	1,500,000.00				1,500,000.00		
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备	1,500,000.00	-1,500,000.00				-1,500,000.00		
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计								

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,974,964.50			35,974,964.50
任意盈余公积	1,431,665.02			1,431,665.02
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	37,406,629.52			37,406,629.52

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-361,474,255.09	-378,993,358.97
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-361,474,255.09	-378,993,358.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-77,592,163.61	17,519,103.88
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-439,066,418.70	-361,474,255.09

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	456,746,691.97	364,619,925.03	587,310,934.14	421,545,443.35
其他业务	1,412,063.59	221,459.77	1,286,489.07	
合计	458,158,755.56	364,841,384.80	588,597,423.21	421,545,443.35

(2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	45,815.88		58,859.74	
营业收入扣除项目合计金额	141.21		128.65	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	0.31	/	0.22	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	141.21		128.65	
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	141.21		128.65	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				

6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	45,674.67		58,731.09	

(3). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 履约义务的说明

适用 不适用

(5). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(6). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	-59,334.16	1,020,163.49
教育费附加	-8,713.31	472,527.08
资源税		
房产税	71,400.00	71,400.00
土地使用税	249.96	249.96
车船使用税		
印花税	162,193.72	21,804.32
地方教育费附加	-5,769.26	305,899.39
其他	49,374.78	94,645.03
合计	209,401.73	1,986,689.27

其他说明：

无

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,498,538.35	21,223,926.51
展览费	304,919.13	
报关费	235,087.29	
办公及差旅费	1,307,480.39	642,171.95

包装及仓储费	10,841,742.91	2,235,726.17
市场推广费	54,645,329.80	59,613,634.31
其他	4,890,701.21	3,303,672.49
合计	101,723,799.08	87,019,131.43

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,093,221.74	28,805,071.09
业务招待费	1,499,705.85	1,948,232.74
检测及认证		73,558.12
差旅费	2,291,155.78	1,311,956.64
租赁费	3,277,039.62	1,468,397.13
邮电费	10,339.92	52,684.52
车辆费	58,595.08	268,156.35
折旧费	2,841,885.25	3,475,686.22
宣传费		38,042.09
审计评估咨询	5,316,116.63	2,486,408.27
物料消耗		68,667.33
办公费	897,206.60	758,765.34
其他	4,405,920.81	833,013.11
合计	54,691,187.28	41,588,638.95

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
仙鹤草活性组分及其应用	1,170,091.86	171,581.18
其他		
合计	1,170,091.86	171,581.18

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,376,242.58	2,361,313.96
减：利息收入	-1,250,003.72	-1,295,330.74
加：汇兑损失	-39,508.29	2,646,839.82
其他	888,607.73	691,463.45

合计	1,975,338.30	4,404,286.49
----	--------------	--------------

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,810,701.26	2,781,107.09
合计	3,810,701.26	2,781,107.09

1. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
杭州市江干区人民政府白杨街道 财政补助	1,600,000.00	1,178,900.00	与收益相关
头雁雨燕雏鹰奖励财政补贴	1,244,400.00	514,000.00	与收益相关
虹桥商务核心企业政府补贴	300,000.00		与收益相关
数字经济相关示范引领类政策补贴	200,000.00		与收益相关
经信局补助	169,300.00		与收益相关
海洋（湾区）经济项目	157,736.64	157,736.61	与资产相关
代扣个人所得税手续费返还	62,903.64	23,896.91	与收益相关
税费返还	25,000.00	596.63	与收益相关
经济工作会议奖励	20,000.00	10,000.00	与收益相关
增值税进项加计减征	19,811.01	36,308.26	与收益相关
稳岗返还补贴	10,049.97	157,616.21	与收益相关
一次性留工培训补贴	1,500.00	144,500.00	与收益相关
服务业发展奖励		300,000.00	与收益相关
增值税减免		81,552.47	与收益相关
闵行区政府中介服务费补贴		80,000.00	与收益相关
稳岗促产奖励		50,000.00	与收益相关
参展补助		25,000.00	与收益相关
一次性扩岗补贴		21,000.00	与收益相关
合计	3,810,701.26	2,781,107.09	

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	71,017.05	-605,258.71
处置长期股权投资产生的投资收益	805,258.71	1,215,953.26
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,534,282.26	4,912,889.84
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
处置子公司产生的投资收益	1,328,392.83	
合计	4,738,950.85	5,523,584.39

其他说明：

交易性金融资产在持有期间的投资收益为本公司持有的结构性存款等理财产品的利息收入，自2018年至本报告日，持续购买银行的结构性存款等理财产品作为本公司主要的日常现金管理活动，不具有偶发性及特殊性的特征，因此未在非经常性损益列报。

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	148,140.96	1,140,629.77
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	148,140.96	1,140,629.77

其他说明：

公允价值变动收益为本公司持有的结构性存款等理财产品的利息收益，自2018年至本报告日，持续购买银行的结构性存款等理财产品作为本公司主要的日常现金管理活动，不具有偶发性及特殊性的特征，因此未在非经常性损益列报。

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-1,018,605.68	-199,179.89
其他应收款坏账损失	-3,557,397.49	-1,419,599.45
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失	1,500,000.00	-750,000.00
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
预付账款坏账损失	-5,797,568.60	
合计	-8,873,571.77	-2,368,779.34

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	15,000.00	-10,000.00
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,147,239.32	122,030.30
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失	-25,535,215.83	
十二、其他		
合计	-34,667,455.15	112,030.30

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-410,436.30	-79,757.82
合计	-410,436.30	-79,757.82

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
对赌补偿		7,536,016.49	
罚款、赔款或违约金收入	23,109.38	109,893.70	23,109.38
其他	97,887.64	325,056.20	97,887.64
合计	120,997.02	7,970,966.39	120,997.02

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
质量扣款		8,180.35	
滞纳金及罚款	184,638.68	7,111.12	184,638.68
其他	87,714.24	36,131.25	87,714.24
合计	272,352.92	51,422.72	272,352.92

其他说明：

无

76、所得税费用**(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	449,151.57	7,513,953.02
递延所得税费用	-4,492,001.62	-4,187,560.82
合计	-4,042,850.05	3,326,392.20

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-101,857,473.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	-25,464,368.39
子公司适用不同税率的影响	-294,453.86
调整以前期间所得税的影响	-438,959.61
非应税收入的影响	-157,459.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	737,570.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	21,574,821.26
所得税费用	-4,042,850.05

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,561,418.47	1,306,389.34
政府补助	3,276,403.11	4,569,164.85
往来款及其他	5,912,896.38	9,022,713.20
收回备用金	7,078,227.80	1,627,812.34
合计	17,828,945.76	16,526,079.73

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	79,223,359.68	86,010,882.90
往来款及其他	23,870,761.16	11,619,061.42
支付备用金	12,712,715.78	1,636,156.64
合计	115,806,836.62	99,266,100.96

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收退还诚意金		16,000,000.00
合计		16,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股权处置		948,115.02
合计		948,115.02

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收购少数股权	27,990,000.00	
使用权资产付现费用	4,274,588.74	5,565,039.40
公司注销退回出资款		286,556.71
合计	32,264,588.74	5,851,596.11

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	-97,814,623.49	43,583,618.40
加：资产减值准备	34,667,455.15	-112,030.30
信用减值损失	8,873,571.77	2,368,779.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,989,530.79	1,737,459.89
使用权资产摊销	4,973,933.50	5,617,797.80
无形资产摊销	274,298.18	115,807.98
长期待摊费用摊销	1,932,739.83	565,787.38
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）	410,436.30	79,757.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-148,140.96	-1,140,629.77
财务费用（收益以“-”号填列）	2,376,242.58	2,361,313.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,738,950.85	-5,523,549.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,348,947.95	416,404.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,143,080.35	-4,603,691.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-62,522,437.92	19,375,594.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-44,752,598.28	-29,109,327.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	57,874,512.01	9,777,769.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-101,096,059.69	45,510,861.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	94,931,222.42	174,093,250.99
减：现金的期初余额	174,093,250.99	230,018,078.84
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	-79,162,028.57	-55,924,827.85

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	94,931,222.42	174,093,250.99
其中：库存现金	45,133.18	85,109.85
可随时用于支付的银行存款	89,052,962.07	166,451,753.96
可随时用于支付的其他货币资金	5,833,127.17	7,556,387.18
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	94,931,222.42	174,093,250.99
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		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	理由
银行存款	9.20	久悬账户无法支付
其他货币资金	250,256.43	店铺保证金
合计	250,265.63	/

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

80. 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81. 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	10,777,954.66
其中：美元	979,179.35	7.0827	6,935,233.57
欧元	698.58	7.8592	5,490.28
港币	2,033,788.94	0.9062	1,843,060.21
加拿大元	23,277.39	5.3673	124,936.74
日元	37,226,094.00	0.0502	1,869,233.86
应收账款	-	-	21,300,064.74
其中：美元	2,879,015.29	7.0827	20,391,201.59
欧元			
港币	444,806.67	0.9062	403,092.70
加拿大元	94,231.82	5.3673	505,770.45
日元			
其他应收款	-	-	38,954.85
其中：美元	5,500.00	7.0827	38,954.85
欧元			
应付账款	-	-	20,893,386.26
其中：美元	2,076,324.95	7.0827	14,705,986.72
加拿大元	494,569.97	5.3673	2,654,505.40
日元	70,358,157.00	0.0502	3,532,894.14
其他应付款	-	-	274,582.36
其中：日元	5,468,352.00	0.0502	274,582.36

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

8,583,407.78 元

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 12,857,996.52(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
仙鹤草活性组分及其应用	1,313,391.41	541,824.14
合计	1,313,391.41	541,824.14
其中：费用化研发支出	1,170,091.86	171,581.18
资本化研发支出	143,299.55	370,242.96

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
仙鹤草活性组分及其应用	370,242.96	536,290.56			513,542.51	392,991.01		
合计	370,242.96	536,290.56			513,542.51	392,991.01		

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
安徽娅恩品牌管理有限公司	2023年8月31日	6,250,000.00	40.00	出售股权	失去控制权	1,889,409.09	15.00	2,616,354.54	2,616,354.54			

其他说明:

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

本集团本期通过设立方式新增子公司如下：

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本（万元）	持股比例	表决权比例
海淘（香港）有限公司	设立	2023-01-11	1,000.00	100.00%	100.00%
上海汎狮科技发展有限公司	设立	2023-05-18	3,000.00	100.00%	100.00%
上海臻鲜格品牌管理有限公司	设立	2023-06-01	1,000.00	100.00%	100.00%
扬州瀚格科技有限公司	设立	2023-06-12	300.00	70.00%	70.00%
杭州昆昱电子商务有限公司	设立	2023-09-01	200.00	58.00%	58.00%
杭州昆盈电子商务有限公司	设立	2023-09-01	200.00	58.00%	58.00%
上海予它文化传媒有限公司	设立	2023-09-15	83.00	60.24%	60.24%

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州昆汀数字科技有限公司	浙江杭州	1276.5957万	浙江杭州	技术服务、信息技术咨询服务；市场营销策划；品牌管理；企业形象策划；软件开发；专业设计服务；化妆品批发；化妆品零售；宠物食品及用品批发；宠物食品及用品零售；日用品批发；日用品销售	58.00		购买股权
杭州创化电子商务有限公司	浙江杭州	500万	浙江杭州	食品互联网销售；食品销售		58.00	购买股权
杭州悠芊电子商务有限公司	浙江杭州	100万	浙江杭州	网上批发、零售；电子产品、通讯器材等；技术开发、技术咨询、技术服务网络信息技术、计算机软硬件等		58.00	购买股权
杭州慕乐品牌管理有限公司	浙江杭州	500万	浙江杭州	服务：品牌管理、市场营销策划；批发、零售兼互联网销售：服装、鞋帽等		58.00	购买股权
乾昆贸易有限公司	中国香港	730万美元	中国香港	网上批发零售、进出口贸易		58.00	购买股权
杭州昆宏电子商务有限公司	浙江杭州	1000万	浙江杭州	网上销售：服装、服饰、文具用品、鞋帽、箱包、纺织品、日用百货、数码产品、五金交电、母婴用品（不含食品）、化妆品（除分装）；服务：信息技术开发、信息技术咨询		58.00	购买股权
义乌昆汀贸易有限公司	浙江义乌	1000万	浙江义乌	宠物食品及用品零售、普通货物仓储服务、日用百货销售、广告制作；品牌管理等		58.00	购买股权
成都路人甲文化传媒公司	四川成都	204.80万	四川成都	演出经纪；食品互联网销售；宠物食品及用品批发；宠物食品及用品零售；化妆品零售；化妆品批发等		58.00	购买股权
杭州昆亮科技有限公司	浙江杭州	500万	浙江杭州	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；互联网销售等		32.48	购买股权

浙江昆麦品牌管理有限公司	浙江杭州	2000 万	浙江杭州	货物进出口；技术进出口；进出口代理；食品互联网销售等		58.00	购买股权
杭州昆昱电子商务有限公司	浙江杭州	200 万	浙江杭州	互联网销售；化妆品批发；化妆品零售；宠物食品及用品批发；宠物食品及用品零售；个人卫生用品销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；日用百货销售；日用杂品销售；母婴用品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广		58.00	设立
杭州昆盈电子商务有限公司	浙江杭州	200 万	浙江杭州	互联网销售；化妆品批发；宠物食品及用品批发；宠物食品及用品零售；个人卫生用品销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；日用百货销售；日用杂品销售；化妆品零售；母婴用品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广		58.00	设立
云狮生物科技（重庆）有限公司	重庆市江北区	1200 万	重庆市江北区	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；医学研究和试验发展；机械设备研发；专业设计服务；人工智能行业应用系统集成服务；电子专用材料研发；人工智能双创服务平台；生物基材料聚合技术研发；第一类医疗器械生产等。	100.00		设立
杭州洺信科技有限公司	浙江杭州	3000 万	浙江杭州	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；货物进出口；销售代理	100.00		设立
浙江龙净水业有限公司	浙江诸暨	1000 万	浙江诸暨	水技术、水暖管材管件		70.00	购买股权
杭州洺奇科技有限公司	浙江杭州	3000 万	浙江杭州	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；货物进出口；销售代理	1.00	99.00	设立
上海洺汐品牌管理有限公司	上海市金山区	1000 万	上海市金山	品牌管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广等		51.00	设立

			区				
杭州艾普蒂品牌管理有限公司	浙江杭州	200 万	浙江杭州	品牌管理、互联网销售（除销售需要许可的商品）、化妆品零售；化妆品批发等		100.00	设立
上海艾蒂狮品牌管理有限公司	上海市金山区	500 万	上海市金山区	品牌管理；国内贸易代理；销售代理；货物进出口；采购代理服务；供应链管理服务；软件开发；普通货物仓储服务等		51.00	设立
海淘（香港）有限公司	中国香港	1000 万	中国香港	网上批发零售、进出口贸易		51.00	设立
上海臻鲜格品牌管理有限公司	上海市闵行区	1000 万	上海市闵行区	品牌管理；宠物食品及用品批发；宠物食品及用品零售；饲料添加剂销售；饲料原料销售；宠物销售；宠物服务（不含动物诊疗）；第一类医疗器械销售；信息技术咨询服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）。		100.00	设立
上海汎狮科技发展有限公司	上海市闵行区	3000 万	上海闵行区	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；化妆品零售；化妆品批发；宠物食品及用品批发；宠物食品及用品零售；国内贸易代理；采购代理服务；供应链管理服务；品牌管理；	100.00		设立
扬州瀚格科技有限公司	江苏扬州	300 万	江苏扬州	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；互联网销售（除销售需要许可的商品）；化妆品批发；化妆品零售；日用化学产品销售；日用百货销售；日用品批发；个人卫生用品销售；宠物食品及用品批发；宠物食品及用品零售；国内贸易代理；采购代理服务；供应链管理服务；品牌管理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；货物进出口；销售代理；宠物销售；饲料添加剂销售；饲料原料销售；畜牧渔业饲料销售；宠物服务（不含动物诊疗）		70.00	设立
上海予	上海	83 万	上	组织文化艺术交流活动；宠物销		60.24	设立

它文化传媒有限公司	市闵行区		海市闵行区	售；宠物服务（不含动物诊疗）；日用杂品制造；宠物食品及用品零售；宠物食品及用品批发；文艺创作；会议及展览服务；商业综合体管理服务；市场营销策划；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；项目策划与公关服务；品牌管理；供应链管理；餐饮管理；货物进出口；技术进出口；企业管理咨询；玩具销售；广告设计、代理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；家具销售；服装服饰零售；针纺织品销售；针纺织品及原料销售。（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：餐饮服务。			
-----------	------	--	-------	---	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州昆汀数字科技有限公司	42.00%	-14,537,804.75		66,380,684.61
浙江龙净水业有限公司	30.00%	-910,041.99		9,376,294.58

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州昆汀数字科技有限公司	253,006,628.70	8,457,298.22	261,463,926.92	103,407,555.70	277,833.87	103,685,389.57	264,027,390.21	7,345,221.02	271,372,611.23	78,297,630.05	682,859.51	78,980,489.56
浙江龙净水业有限公司	40,142,562.15	16,541,677.99	56,684,240.14	15,643,400.97	9,786,523.92	25,429,924.89	43,201,258.50	17,386,402.88	60,587,661.38	16,805,022.59	9,494,850.25	26,299,872.84

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州昆汀数字科技有限公司	348,369,602.56	-34,613,584.32	-34,613,584.32	-48,377,863.91	444,304,795.61	43,414,102.04	43,414,102.04	66,464,483.01
浙江龙净水业有限公司	39,874,009.54	-3,033,473.29	-3,033,473.29	-2,127,215.01	46,508,499.40	-1,710,458.63	-1,710,458.63	11,848,201.29

其他说明:

上述杭州昆汀数字科技有限公司主要财务信息数据系合并财务报表数据。

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安徽娅恩品牌管理有限公司	安徽省	安徽省	品牌管理，互联网销售，化妆品批发，化妆品零售等	15.00		权益法
上海娅靖品牌管理有限公司	上海市金山区	上海市金山区	品牌管理，互联网销售，化妆品批发，化妆品零售等		15.00	权益法
上海贝峰品牌管理有限公司	上海市金山区	上海市金山区	品牌管理，互联网销售，化妆品批发，化妆品零售等		15.00	权益法
京农正信（上海）实业发展有限公司	上海市	上海市	咨询服务			

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团持有京农正信（上海）实业发展有限公司（以下简称“京农正信”）20%的股份，截至 2023 年 12 月 31 日，本集团不再持有京农正信的股份，京农正信不再为本集团的联营企业。

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	安徽娅恩	京农正信	安徽娅恩	京农正信
流动资产	19,437,173.22			23,940,567.23
非流动资产	45,657.18			94,649.62
资产合计	19,482,830.40			24,035,216.85
流动负债	1,567,019.76			1,561,510.42
非流动负债				
负债合计	1,567,019.76			1,561,510.42
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				22,473,706.43
按持股比例计算的净资产份额	2,687,371.59			4,494,741.29
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	2,687,371.59			4,494,741.29
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	77,985,383.77			
净利润	-2,805,087.90			-3,026,293.57
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-2,805,087.90			-3,026,293.57
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	924,983.22			157,736.64		767,246.58	与资产相关
合计	924,983.22			157,736.64		767,246.58	/

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	157,736.64	157,736.64
与收益相关	3,652,964.62	2,065,818.01
与收益相关	3,810,701.26	2,223,554.65

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本集团在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本集团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集团的风险管理架构，制定本集团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。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，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。本集团定期评估市场环境及本集团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。本集团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集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团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集团的审计委员会。

本集团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。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团发生财务损失的风险。

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资等。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

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

风险。

本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本集团持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本集团未签署任何远期外汇合约。

本集团面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	期初余额
货币资金	10,777,954.66	2,296,096.27
其中：美元	6,935,233.57	2,128,505.90
欧元	5,490.28	2,749.13
港币	1,843,060.21	163,956.29
加拿大元	124,936.74	884.95
日元	1,869,233.86	
应收账款	21,300,064.74	789,732.58
其中：美元	20,391,201.59	789,732.58
港币	403,092.70	
加拿大元	505,770.45	
其他应收款	38,954.85	
其中：美元	38,954.85	
短期借款		1,800,000.00

其中：美元		1,800,000.00
应付账款	20,893,386.26	9,923.32
其中：美元	14,705,986.72	
加拿大元	2,654,505.40	
日元	3,532,894.14	
欧元		9,923.32
其他应付款	274,582.36	
其中：日元	274,582.36	
合计净敞口	11,320,778.06	1,275,905.53

2. 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			100,148,140.96	100,148,140.96
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			100,148,140.96	100,148,140.96
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产			100,148,140.96	100,148,140.96
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			968,408.94	968,408.94
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			101,116,549.90	101,116,549.90
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、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

适用 不适用

3、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

适用 不适用

4、持续和非持续第三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

适用 不适用

公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系公司购买且尚未到期的分类为金融资产的理财产品，期末理财产品按照理财产品类型及收益率预测未来现金流量作为公允价值。公司持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他债权投资，截至资产负债表日该资产的公允价值根据还款计划计算的未来现金流量现值确认。

应收款项融资均为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、 其他

□适用 √不适用

十四、 关联方及关联交易**1、 本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
上海远涪企业管理有限公司	上海市闵行区沪青平公路 277 号 5 楼 F104 室	企业管理及咨询，企业形象策划，房地产开发、经营，销售日用百货。	10,000.00	26.70	28.72

本企业的母公司情况的说明

上海远涪企业管理有限公司（以下简称“上海远涪”）持有本公司无限售流通股份 61,412,700 股，占公司总股本的比例为 26.70%，上海远涪之一致行动人上海桦悦企业管理有限公司（以下简称“上海桦悦”）持有本公司无限售流通股份 4,652,204 股，占公司总股本的比例为 2.02%。上海远涪、上海桦悦分别为重庆振南泽实业有限公司全资孙公司和全资子公司，故本公司第一大股东上海远涪为公司控股股东，最终控制方为吴靓怡及其一致行动人吴家辉。

本企业最终控制方是吴靓怡及其一致行动人吴家辉

其他说明：

无

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注“九、1、（1）企业集团的构成”相关内容。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
东大水业集团有限公司	子公司关键管理人员亲属控制的企业
浙江东大环境工程有限公司	子公司关键管理人员控制的企业
浙江蓝清环保科技股份有限公司	子公司关键管理人员亲属控制的企业
方贺兵、刘佳东、方林宾	子公司少数股东
吴丽雯、童巧蓝、王洪玉	子公司少数股东之直系亲属
天骄智慧服务集团股份有限公司上海分公司 (曾用名: 重庆天骄爱生活服务股份有限公司上海分公司)	最终控制方施加重大影响的企业
上海协信远定房地产开发有限公司	最终控制方的直系亲属施加重大影响的企业
上海娅进国际贸易有限公司	子公司少数股东
上海焄恩电子商务有限公司	子公司少数股东
蒂缇(深圳)品牌管理有限公司	子公司少数股东
重庆知微科技有限公司	子公司少数股东
西丽实业重庆有限公司	与最终控制方的直系亲属控制的公司存在重要的共同投资

其他说明

1、自 2023 年 9 月 1 日起，安徽娅恩品牌管理有限公司不再为本集团之子公司，因此其股东上海娅进国际贸易有限公司与上海焄恩电子商务有限公司不再为本集团之关联方。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度(如适用)	是否超过交易额度(如适用)	上期发生额
浙江东大环境工程有限公司	工程服务	109,028.39		否	106,466.79
浙江东大环境工程有限公司	材料采购			否	2,492,163.50
上海娅进国际贸易有限公司	采购商品	84,641.59		否	13,621,378.27

上海焱恩电子商务有限公司	采购商品	11,788,619.47		否	26,353,966.25
上海焱恩电子商务有限公司	品牌服务费	1,719,245.28		否	2,578,867.92
天骄智慧服务集团股份有限公司上海分公司	物业服务			否	110,961.93
重庆知微科技有限公司(注)	采购商品	782,512.28			
合计		14,484,047.01			45,263,804.66

注：公司子公司沅奇科技和重庆知微科技有限公司于 2023 年 6 月共同设立扬州瀚格科技有限公司，沅奇科技占股 70%，持有表决权 70%。向重庆知微科技有限公司的采购业务为 2023 年度新增的关联交易。

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江东大环境工程有限公司	销售配件	157,113.27	114,330.20
上海娅进国际贸易有限公司	服务收入	415,980.85	2,401,033.61
蒂缇(深圳)品牌管理有限公司	销售商品	9,744.78	
合计		582,838.90	2,515,363.81

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
浙江东大环境工程有限公司	厂房及办公楼					1,350,000.00	1,350,000.00	385,256.04	410,208.15		
浙江蓝清环保科技股份有限公司	设备						990,099.01				
上海协信远定房地产开发有限公司	办公楼						211,891.63		20,299.67		

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
方贺兵、方林宾、刘佳东	25,000,000.00	2022-10-13	2025-08-30	否

1：方贺兵、方林宾、刘佳东作为担保方，对在担保期间为 2022 年 10 月 13 日至 2025 年 8 月 30 日项下到期尚未偿还部分的本金及利息的 46.92% 的金额进行担保。

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
方贺兵	本公司于 2023 年 3 月 30 日召开了第九届董事会第一次会议，审议通过了《关于出售资产暨关联交易的议案》，公司要求方贺兵作为回购义务人回购公司持有的杭州昆恒科技有限公司 13.9535% 的股权，回购金额为公司按投资协议约定实缴完成的增资本金 1,500 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，方贺兵已支付回购款 800 万元。	1,500.00	
西丽实业重庆有限公司	本公司于 2023 年 11 月 10 日召开第九届董事会第九次会议，审议通过了《关于控股子公司出售资产暨关联交易的议案》，同意公司控股子公司杭州汎奇科技有限公司以人民币 1,020 万元的价格转让其持有的京农正信（上海）实业发展有	1,520.00	

	<p>限公司（以下简称“京农正信”）20%的股权，以人民币 500 万元的价格转让其持有的上海京萱科技有限公司（以下简称“京萱科技”）30%的股权，交易对方均为西丽实业重庆有限公司。截至 2023 年 12 月 31 日，西丽实业已支付股权转让款 775.2 万元，京萱科技及京农正信已在市场监督管理局办理完成工商变更登记手续，杭州汎奇持有的京农正信 20%的股权、京萱科技 30%股权均已转让至西丽实业，杭州汎奇不再持有上述公司的股权。</p>		
--	---	--	--

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	445.30	643.94

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江东大环境工程有限公司	210,003.25	12,144.43	199,939.25	14,277.42
其他应收款	西丽实业重庆有限公司	7,448,000.00			
其他应收款	方贺兵	7,000,000.00	3,500,000.00		
其他应收款	上海协信远定房地产开发有限公司			48,157.19	4,815.72
合计		14,658,003.25	3,512,144.43	248,096.44	19,093.14

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	浙江东大环境工程有限公司	91,831.14	94,771.22
租赁负债	浙江东大环境工程有限公司	6,168,194.34	7,214,966.88
一年内到期的非流动负债	浙江东大环境工程有限公司	1,368,968.53	1,286,939.95
一年内到期的非流动负债	上海协信远定房地产开发有限公司		324,057.62
应付账款	上海壹恩电子商务有限公司		742,543.80
其他应付款	上海壹恩电子商务有限公司		214,905.69
合计		7,628,994.01	9,878,185.16

(3). 其他项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十五、 股份支付**1、 各项权益工具**

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 本期股份支付费用

适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十七、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 重要债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

(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

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	52,899,799.39	28,028,136.44
合计	52,899,799.39	28,028,136.44

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	30,918,299.39	27,913,342.63
1 年以内小计	30,918,299.39	27,913,342.63
1 至 2 年	25,481,500.00	119,609.53
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	56,399,799.39	28,032,952.16

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款		25,481,500.00
往来款	56,351,642.20	2,344,724.00
担保费		158,570.97
押金保证金	48,157.19	48,157.19
合计	56,399,799.39	28,032,952.16

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	

2023年1月1日余额	4,815.72			4,815.72
2023年1月1日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			3,500,000.00	
本期转回	4,815.72			4,815.72
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额			3,500,000.00	3,500,000.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	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	
坏账准备	4,815.72	3,500,000.00	4,815.72			3,500,000.00
合计	4,815.72	3,500,000.00	4,815.72			3,500,000.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
单位一	25,481,500.00	45.18	往来款	1-2年	
单位二	10,700,500.00	18.97	往来款	1年以内	
单位三	10,330,480.93	18.32	往来款	1年以内	
单位四	7,000,000.00	12.41	股权转让款	1年以内	3,500,000.00
单位五	2,200,000.00	3.90	往来款	1年以内	
合计	55,712,480.93	98.78	/	/	3,500,000.00

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	217,432,005.00		217,432,005.00	139,432,005.00		139,432,005.00
对联营、合营企业投资	3,437,371.59		3,437,371.59	10,108,134.78		10,108,134.78
合计	220,869,376.59		220,869,376.59	149,540,139.78		149,540,139.78

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
杭州昆汀数字科技有 限公司	128,332,005.00	55,800,000.00		184,132,005.00		
杭州汎信科技有限公 司	10,000,000.00	20,000,000.00		30,000,000.00		
云狮生物科技（重 庆）有限公司	1,000,000.00	2,000,000.00		3,000,000.00		
杭州汎奇科技有限公 司	100,000.00	200,000.00		300,000.00		
合计	139,432,005.00	78,000,000.00		217,432,005.00		

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资	期初	本期增减变动	期末	减值

单位	余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	余额	准备期末余额
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
安徽娅恩品牌管理有限公司	10,108,134.78		6,250,000.00	-420,763.19						3,437,371.59	
小计	10,108,134.78		6,250,000.00	-420,763.19						3,437,371.59	
合计	10,108,134.78		6,250,000.00	-420,763.19						3,437,371.59	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,050,802.75		605,433.07	
其他业务	885,156.73		296,533.54	
合计	1,935,959.48		901,966.61	

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-420,763.19	108,134.78
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,306,566.83
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,534,282.26	4,912,889.84
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	2,113,519.07	1,714,457.79

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

二十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-410,436.30	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,722,797.62	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-257,296.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	9,887.30	
少数股东权益影响额（税后）	1,100,961.00	
合计	1,944,216.62	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-18.85	-0.34	-0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.32	-0.35	-0.35

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：吴家辉

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 18 日

修订信息

适用 不适用