

厦门安妮股份有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 5-00003 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编码: 京24YD681HC4





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

审计报告

大信审字[2024]第 5-0003 号

厦门安妮股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门安妮股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 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） 营业收入的确认

1、 事项描述

如财务报表附注五、（四十）营业收入所述，贵公司 2023 年度营业收入为 367,930,680.96





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

元，由于收入金额重大，且公司存在多种不同类型的营业收入，不同运营模式下收入确认的原则和方式也不尽相同，因此我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

审计项目组就销售收入的真实性和截止性实施的审计程序包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 检查与收入相关的支持性文件，包括销售合同签收验收单、结算单等，评价收入确认的真实性；

(4) 查阅与客户相关的基本信息，包括工商信息、经营范围，排查关联交易情况及评价交易对手的实力，从侧面评价交易的合理性；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间；

(7) 检查销售客户的回款情况，并对期后回款情况执行核查程序；

(二) 应收账款的减值

1. 事项描述

如财务报表附注五、(四)所述，截至2023年12月31日，贵公司合并财务报表中应收账款账面余额为人民币251,787,101.83元，坏账准备161,585,263.67元，账面价值90,201,838.16元，账面价值占资产总额的7.58%。

基于贵公司坏账准备金额对财务报表整体重大，且涉及未来现金流量估计和判断，为此我们确定应收账款的减值为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解及评估了贵公司对客户的信用政策及与应收账款日常管理相关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性；





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(3) 获取了贵公司管理层评估应收账款是否发生减值以及确认预期损失率所依据的数据及相关资料，评价其恰当性和充分性；通过比较前期损失准备计提数与实际发生数，并结合对期后回款的检查，评价应收账款损失准备计提的充分性；

(4) 抽样检查了应收账款损失准备评估所依据资料的相关性和准确性，对重要应收账款与贵公司管理层讨论其可收回性，并执行独立函证程序；

(5) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(三) 与诉讼事项相关的预计负债确认

1、事项描述

如附注五、(三十三) 预计负债、附注十三、(二) 承诺或有事项所述，公司于 2021 年 4 月 2 日收到中国证券监督管理委员会厦门监管局（以下简称“中国证监会厦门监管局”）下发的《行政处罚决定书》（【2021】4 号），根据《行政处罚决定书》认定的情况，公司涉及信息披露违法行为。部分投资者以公司证券虚假陈述致使原告在证券交易中遭受经济损失为由，要求公司给予赔偿。截至审计报告日，已开庭审理，但尚未作出判决，公司对证券虚假陈述责任纠纷的相关诉讼确认了相关预计负债。

由于与诉讼事项相关的预计负债金额对财务报表影响重大，且在案件判决之前，对于案件可能的结果和对财务报表的影响金额涉及重大管理层判断和估计，因此我们将管理层确认与诉讼事项相关的预计负债认定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解和评价贵公司与诉讼事项相关的预计负债的内部控制；

(2) 向贵公司管理层了解诉讼的具体情况，获取涉案的诉讼清单，法院送达公司的所有判决或裁定书，或其他相关文件；

(3) 通过公开信息查询贵公司证券虚假陈述责任纠纷案的相关信息，了解进展情况，确





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

定查询结果是否与贵公司保提供的涉诉清单一致；

(4) 与贵公司讨论诉讼案件涉及的关键因素，包括揭露日、基准日、系统风险、预计赔付金额等，获取并复核外聘律师事务所或其他专业机构就涉诉金额及其可能性的最佳估计赔偿金额出具的专业意见；

(5) 与贵公司管理层进行讨论，评估管理层根据律师或其他专业机构出具的专业意见确认的预计负债金额是否恰当；

(6) 检查贵公司对该事项的会计处理、列报与披露是否适当。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就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）。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

从与治理层沟通过的事项中，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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十八日





合并资产负债表

编制单位：厦门安妮股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	214,302,148.08	284,972,870.39
交易性金融资产	五、（二）	485,843,583.33	480,380,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	5,771,008.00	9,303,790.43
应收账款	五、（四）	90,201,838.16	150,892,312.30
应收款项融资	五、（五）	625,970.07	10,000.00
预付款项	五、（六）	8,443,793.72	4,968,860.83
其他应收款	五、（七）	34,990,610.12	62,877,727.84
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（八）	37,371,732.24	27,926,983.14
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	12,304,364.76	10,983,262.65
流动资产合计		889,855,048.48	1,032,315,807.58
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（十）	13,771,735.66	36,330,624.06
其他权益工具投资	五、（十一）	23,030,290.03	23,480,290.03
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十二）	40,539,014.63	41,674,200.06
固定资产	五、（十三）	85,697,537.00	87,780,084.38
在建工程	五、（十四）	562,000.00	740,599.97
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十六）	15,844,664.67	16,005,332.76
使用权资产	五、（十五）	2,356,737.48	8,386,165.35
开发支出			
商誉	五、（十七）	395,191.02	3,459,002.99
长期待摊费用	五、（十八）	1,693,073.55	3,751,967.97
递延所得税资产	五、（十九）	4,584,087.80	3,923,282.95
其他非流动资产	五、（二十）	108,155,868.23	10,111,178.19
非流动资产合计		296,630,200.07	235,642,728.71
资产总计		1,186,485,248.55	1,267,958,536.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：厦门安妮股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十二）	60,047,945.21	49,978,778.34
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十三）	52,001,147.58	40,132,599.80
应付账款	五、（二十四）	43,873,327.57	38,750,059.12
预收款项	五、（二十五）	1,796,313.22	685,614.16
合同负债	五、（二十六）	4,717,389.04	8,563,346.48
应付职工薪酬	五、（二十七）	8,056,319.25	8,413,158.05
应交税费	五、（二十八）	1,695,745.30	4,459,850.41
其他应付款	五、（二十九）	46,489,677.95	44,682,335.77
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	五、（三十）	1,554,835.09	2,511,003.12
其他流动负债	五、（三十一）	14,898,395.51	14,162,029.31
流动负债合计		235,131,095.72	212,338,774.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
租赁负债	五、（三十二）	671,594.65	6,609,843.48
预计负债	五、（三十三）	218,208,133.95	41,899,448.07
递延收益			
递延所得税负债	五、（十九）	1,417,832.30	192,534.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		220,297,560.90	48,701,826.27
负债合计		455,428,656.62	261,040,600.83
股东权益：			
股本	五、（三十四）	579,572,284.00	579,572,284.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十五）	1,424,745,727.59	1,424,745,727.59
减：库存股	五、（三十六）	29,997,039.00	29,997,039.00
其他综合收益	五、（三十七）	-97,930,765.97	-100,247,709.97
专项储备			
盈余公积	五、（三十八）	19,602,961.52	19,602,961.52
未分配利润	五、（三十九）	-1,174,276,483.97	-896,076,598.56
归属于母公司股东权益合计		721,716,684.17	997,599,625.58
少数股东权益		9,339,907.76	9,318,309.88
股东权益合计		731,056,591.93	1,006,917,935.46
负债和股东权益总计		1,186,485,248.55	1,267,958,536.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

编制单位：厦门安妮股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		86,372,122.10	178,498,765.57
交易性金融资产		465,532,083.33	440,368,500.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、(一)	64,126.29	13,242,331.34
应收款项融资			
预付款项			2,656,389.98
其他应收款	十六、(二)	225,621,759.35	234,826,826.25
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,002.38	6,712.32
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		944,623.73	311,558.39
流动资产合计		778,535,717.18	869,911,083.85
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(三)	713,247,859.41	750,826,114.46
其他权益工具投资		5,750,290.03	6,200,290.03
其他非流动金融资产			
投资性房地产		21,205,844.75	21,904,030.43
固定资产		854,738.13	2,499,240.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,754,843.59	1,901,716.76
使用权资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		104,551,178.23	
非流动资产合计		847,364,754.14	783,331,391.75
资产总计		1,625,900,471.32	1,653,242,475.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

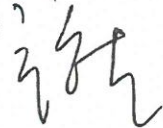
编制单位：厦门安妮股份有限公司

2023年12月31日

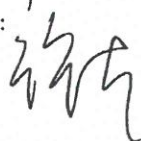
单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
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			10,000,000.00
应付账款		8,355,492.81	11,059,073.49
预收款项		352,978.51	33,682.54
合同负债			
应付职工薪酬		607,450.56	609,346.90
应交税费		174,218.40	396,441.19
其他应付款		73,924,685.15	57,291,890.66
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			
其他流动负债		5,037,019.51	1,151,674.88
流动负债合计		88,451,844.94	80,542,109.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
租赁负债			
预计负债		218,208,133.95	41,899,448.07
递延收益			
递延所得税负债		1,383,020.83	92,125.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		219,591,154.78	41,991,573.07
负债合计		308,042,999.72	122,533,682.73
股东权益：			
股本		579,572,284.00	579,572,284.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,417,017,238.23	1,417,017,238.23
减：库存股		29,997,039.00	29,997,039.00
其他综合收益		-97,930,765.97	-100,247,709.97
专项储备			
盈余公积		16,741,846.44	16,741,846.44
未分配利润		-567,546,092.10	-352,377,826.83
股东权益合计		1,317,857,471.60	1,530,708,792.87
负债和股东权益总计		1,625,900,471.32	1,653,242,475.60

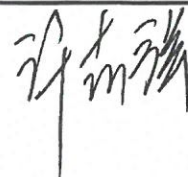
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并利润表

编制单位：厦门安妮股份有限公司

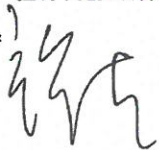
2023年度

单位：人民币元

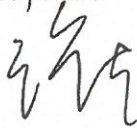
项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（四十）	367,930,680.96	361,207,967.63
减：营业成本	五、（四十）	302,297,583.84	292,815,522.65
税金及附加	五、（四十一）	2,446,878.90	2,670,823.71
销售费用	五、（四十二）	28,703,381.57	26,760,441.57
管理费用	五、（四十三）	48,300,902.97	52,631,149.91
研发费用	五、（四十四）	12,714,797.68	13,908,419.37
财务费用	五、（四十五）	-2,410,194.98	-1,940,178.62
其中：利息费用		1,763,291.81	2,826,198.78
利息收入		4,463,500.28	5,158,581.46
加：其他收益	五、（四十六）	776,450.26	1,884,109.70
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十七）	15,303,621.98	15,874,265.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（四十八）	5,843,583.33	380,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十九）	-68,239,284.39	-59,225,070.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十）	-31,069,778.18	-35,171,480.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（五十一）	-127,586.68	-429,290.31
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-101,635,662.70	-102,325,676.69
加：营业外收入	五、（五十二）	761,221.75	629,078.96
减：营业外支出	五、（五十三）	176,926,592.78	38,779,203.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-277,801,033.73	-140,475,800.83
减：所得税费用	五、（五十四）	830,451.09	-1,423,118.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-278,631,484.82	-139,052,682.25
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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）		-278,199,885.41	-137,622,301.67
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-431,599.41	-1,430,380.58
五、其他综合收益的税后净额		-	-5,650,000.00
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-5,650,000.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-5,650,000.00
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-5,650,000.00
（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			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（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			
六、综合收益总额		-278,631,484.82	-144,702,682.25
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-278,199,885.41	-143,272,301.67
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-431,599.41	-1,430,380.58
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.48	-0.24
（二）稀释每股收益		-0.48	-0.24

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： 上期被合并方实现的净利润为：

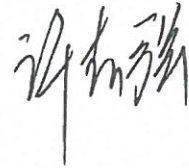
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






母公司利润表

编制单位：厦门安妮股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、（四）	11,184,739.39	21,847,374.85
减：营业成本	十六、（四）	8,756,575.63	19,219,662.25
税金及附加		324,362.95	315,869.84
销售费用		12,372.44	255,231.38
管理费用		16,159,800.83	13,943,183.66
研发费用			
财务费用		-1,057,626.82	-2,842,018.32
其中：利息费用		3,194,158.00	1,341,412.83
利息收入		4,270,802.76	4,608,054.63
加：其他收益		10,845.98	16,882.82
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	1,378,711.42	266,785,360.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		5,532,083.33	368,500.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,387,213.76	-5,691,713.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-24,073,680.52	-1,261,765.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18,620.24	35,882.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-37,531,378.95	251,208,592.76
加：营业外收入		36,806.10	174,350.85
减：营业外支出		176,382,796.59	36,859,606.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-213,877,369.44	214,523,337.05
减：所得税费用		1,290,895.83	-54,534.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-215,168,265.27	214,577,871.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			850,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			850,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			850,000.00
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			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-215,168,265.27	215,427,871.77
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：厦门安妮股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		408,844,805.87	417,030,208.20
收到的税费返还			6,685,840.69
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十五）	37,287,133.79	60,942,486.40
经营活动现金流入小计		446,131,939.66	484,658,535.29
购买商品、接受劳务支付的现金		311,928,662.37	326,377,583.71
支付给职工以及为职工支付的现金		53,426,479.74	54,134,799.41
支付的各项税费		14,880,272.24	14,329,681.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十五）	66,171,964.84	54,826,133.46
经营活动现金流出小计		446,407,379.19	449,668,198.26
经营活动产生的现金流量净额		-275,439.53	34,990,337.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,506,944.00	2,965,000.00
取得投资收益收到的现金		15,799,241.71	20,985,834.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,600.00	1,227,246.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-30,879.58	5,300,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十五）	847,000,000.00	910,663,305.56
投资活动现金流入小计		873,276,906.13	941,141,386.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,464,328.37	15,326,790.26
投资支付的现金		1,750,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十五）	947,000,000.00	840,020,000.00
投资活动现金流出小计		955,214,328.37	855,346,790.26
投资活动产生的现金流量净额		-81,937,422.24	85,794,596.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		120,000,000.00	109,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		120,000,000.00	109,950,000.00
偿还债务支付的现金		109,950,000.00	164,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,767,489.30	2,411,486.04
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	五、（五十五）	3,184,186.99	19,936,325.16
筹资活动现金流出小计		114,901,676.29	186,347,811.20
筹资活动产生的现金流量净额		5,098,323.71	-76,397,811.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-120,700.62	-233,082.65
五、现金及现金等价物净增加额		-77,235,238.68	44,154,039.51
加：期初现金及现金等价物余额		273,851,894.56	229,697,855.05
六、期末现金及现金等价物余额		196,616,655.88	273,851,894.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

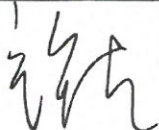
编制单位：厦门安妮股份有限公司

2023年度

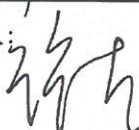
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		3,539,226.27	14,478,711.61
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		167,269,727.67	118,489,804.52
经营活动现金流入小计		170,808,953.94	132,968,516.13
购买商品、接受劳务支付的现金		118,396.24	1,656,487.27
支付给职工以及为职工支付的现金		4,455,047.34	3,486,625.49
支付的各项税费		680,018.58	419,539.37
支付其他与经营活动有关的现金		152,808,507.10	116,386,492.61
经营活动现金流出小计		158,061,969.26	121,949,144.74
经营活动产生的现金流量净额		12,746,984.68	11,019,371.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		450,000.00	125,000.00
取得投资收益收到的现金		14,654,579.10	19,627,977.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		807,000,000.00	830,586,638.89
投资活动现金流入小计		822,104,579.10	850,339,616.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,509.00	67,678.00
投资支付的现金		420,000.00	2,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		927,000,000.00	760,000,000.00
投资活动现金流出小计		927,424,509.00	762,817,678.00
投资活动产生的现金流量净额		-105,319,929.90	87,521,938.75
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			54,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,286,680.54
支付其他与筹资活动有关的现金			17,623,822.00
筹资活动现金流出小计		-	72,910,502.54
筹资活动产生的现金流量净额		-	-72,910,502.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-30.86	-424,991.93
五、现金及现金等价物净增加额		-92,572,976.08	25,205,815.67
加：期初现金及现金等价物余额		178,469,432.24	153,263,616.57
六、期末现金及现金等价物余额		85,896,456.16	178,469,432.24

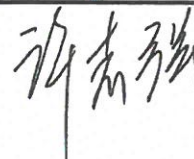
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






合并股东权益变动表

编制单位：厦门安妮股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益									小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积				未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	579,572,284.00				1,424,745,727.59	29,997,039.00	-100,247,709.97		19,602,961.52	-896,076,598.56	997,599,625.58	9,318,309.88	1,006,917,935.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	579,572,284.00				1,424,745,727.59	29,997,039.00	-100,247,709.97		19,602,961.52	-896,076,598.56	997,599,625.58	9,318,309.88	1,006,917,935.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,316,944.00			-278,199,885.41	-275,882,941.41	21,597.88	-275,861,343.53
（一）综合收益总额										-278,199,885.41	-278,199,885.41	-431,599.41	-278,631,484.82
（二）股东投入和减少资本												453,197.29	453,197.29
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额												453,197.29	453,197.29
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转							2,316,944.00				2,316,944.00		2,316,944.00
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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							2,316,944.00				2,316,944.00		2,316,944.00
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	579,572,284.00				1,424,745,727.59	29,997,039.00	-97,930,765.97		19,602,961.52	-1,174,276,483.97	721,716,684.17	9,339,907.76	731,056,591.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表

编制单位：厦门安妮股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	上 期											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益										小计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	579,572,284.00	-	-	-	1,424,745,727.59	12,373,217.00	-36,000,000.00	-	19,602,961.52	-752,835,914.33	1,222,711,841.78	10,352,697.80	1,233,064,539.58
加：会计政策变更										31,617.44	31,617.44		31,617.44
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年期初余额	579,572,284.00	-	-	-	1,424,745,727.59	12,373,217.00	-36,000,000.00	-	19,602,961.52	-752,804,296.89	1,222,743,459.22	10,352,697.80	1,233,096,157.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	17,623,822.00	-64,247,709.97	-	-	-143,272,301.67	-225,143,833.64	-1,034,387.92	-226,178,221.56
（一）综合收益总额										-137,622,301.67	-137,622,301.67	-1,430,380.58	-139,052,682.25
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	17,623,822.00	-64,247,709.97	-	-	-	-81,871,531.97	395,992.66	-81,475,539.31
1. 股东投入的普通股											-	395,992.66	395,992.66
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						17,623,822.00	-64,247,709.97				-81,871,531.97		-81,871,531.97
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											-	-	-
2. 对股东的分配											-	-	-
3. 其他											-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,650,000.00	-5,650,000.00	-	-5,650,000.00
1. 资本公积转增股本											-	-	-
2. 盈余公积转增股本											-	-	-
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										-5,650,000.00	-5,650,000.00	-	-5,650,000.00
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	579,572,284.00	-	-	-	1,424,745,727.59	29,997,039.00	-100,247,709.97	-	19,602,961.52	-896,076,598.56	997,599,625.58	9,318,309.88	1,006,917,935.46

法定代表人：

陈 航

主管会计工作负责人：

陈 航

会计机构负责人：

许 磊





母公司股东权益变动表

编制单位：厦门安妮股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	579,572,284.00				1,417,017,238.23	29,997,039.00	-100,247,709.97		16,741,846.44	-352,377,826.83	1,530,708,792.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	579,572,284.00				1,417,017,238.23	29,997,039.00	-100,247,709.97		16,741,846.44	-352,377,826.83	1,530,708,792.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,316,944.00			-215,168,265.27	-212,851,321.27
（一）综合收益总额										-215,168,265.27	-215,168,265.27
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转							2,316,944.00				2,316,944.00
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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							2,316,944.00				2,316,944.00
（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	579,572,284.00				1,417,017,238.23	29,997,039.00	-97,930,765.97		16,741,846.44	-567,546,092.10	1,317,857,471.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

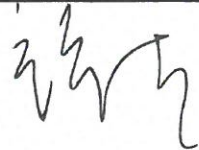
编制单位：厦门安妮股份有限公司

2023年度

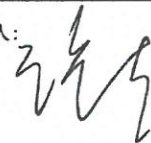
单位：人民币元

项 目	上 期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	579,572,284.00				1,417,017,238.23	12,373,217.00	-36,000,000.00		16,741,846.44	-567,805,698.60	1,397,152,453.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	579,572,284.00				1,417,017,238.23	12,373,217.00	-36,000,000.00		16,741,846.44	-567,805,698.60	1,397,152,453.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						17,623,822.00	-64,247,709.97			215,427,871.77	133,556,339.80
（一）综合收益总额										214,577,871.77	214,577,871.77
（二）股东投入和减少资本						17,623,822.00	-64,247,709.97				-81,871,531.97
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他						17,623,822.00	-64,247,709.97				-81,871,531.97
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转										850,000.00	850,000.00
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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										850,000.00	850,000.00
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	579,572,284.00				1,417,017,238.23	29,997,039.00	-100,247,709.97		16,741,846.44	-352,377,826.83	1,530,708,792.87

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




厦门安妮股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

厦门安妮股份有限公司(以下称“本公司”或“公司”)系以厦门安妮纸业有限公司2007年4月30日经中审会计师事务所审计的账面净资产11,077.63万元按1:0.677的比例折股为7,500万股,整体改制设立的股份有限公司。本公司前身系1998年9月14日经厦门市工商行政管理局批准成立的厦门安妮纸业有限公司,成立时注册资本300万元,企业性质为有限责任公司。本公司的实际控制人为林旭曦、张杰。

统一社会信用代码:913502002601292498

住所:厦门市集美区杏林锦园南路99号

注册资本:人民币57,957.2284万元

企业类型:股份有限公司(上市)

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司主要从事商务信息用纸业务、防伪溯源系统业务及版权综合服务。

(三) 本财务报告经本公司董事会于2024年4月28日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司2023

年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

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

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

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

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%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
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，当期的发生额或余额占固定资产规模比例超过 10%；
重要的预计负债	单项类型预计负债占预计负债总额 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的或有事项	金额超过 300 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制

时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，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，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合

营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

4. 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。对除单项认定的应收款项，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	类似信用风险特征（账龄）
应收账款组合1	应收客户款	本组合为向合并范围内关联方之外的客户销售或提供劳务产生的应收账款。
应收账款组合2	合并范围内关联方往来	本组合为向合并范围内关联方销售或提供劳务产生的应收账款。
应收票据组合1	银行承兑汇票	本组合销售业务产生的信用度较高的银行承兑汇票
应收票据组合2	商业承兑汇票	本组合销售业务产生的基于商业信用的商业承兑汇票

注：经测试，上述应收票据组合1和应收账款组合2，一般情况下不计提预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 1 的应收账款和组合 2 的应收票据，基于所有合理且有依据的信息，对该应收账款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

账龄	预期信用损失率(%)
0-6 月以内 (含 6 个月)	2.00
7 个月-1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

②按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对于客户已破产、解散、财务发生重大困难等表明应收款项已无法收回的进行单项认定并全额计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(1) 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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：本公司根据款项性质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。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	类似信用风险特征（账龄）
其他应收款组合1	合并范围内关联方往来	本组合为日常经常活动中与合并范围内关联方产生的应收款项。
其他应收款组合2	应收其他款项	本组合为日常经常活动中的其他应收款项。

注：经测试，上述其他应收款组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于划分为其他款项组合 2 的其他应收账款，基于所有合理且有依据的信息，对该其他

应收账款坏账准备的预期信用损失率进行估计如下：

账龄	预期信用损失率(%)
0.5年以内(含0.5年,以下同)	2.00
0.5-1年	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3年以上	100.00

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对其他金融资产进行单项认定并计提坏账准备,对于已破产、解散、财务发生重大困难等表明其他金融资产已无法收回的进行单项认定并全额计提坏账准备。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料(包装物、低值易耗品等)、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时,采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,当期可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备,并按单个存货项目计提存货跌价准备,但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备,与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的,存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(1) 按照组合类别计提存货跌价准备

组合类别	确定依据	计提方法	可变现净值确定的依据
可变现净值组合	存货预计使用用途	成本与可变现净值孰低原则	存货预计售价

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
账龄组合	根据客户合同资产账龄确定

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；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》有关规

定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，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》有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十六) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5.00	4.75-2.375
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

（十八）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（二十）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地使用权证规定使用年限
软件	5-10	合同约定使用年限
游艇泊位	45	泊位合约书和协议约定使用年限
其他特许权	3-10	合同约定使用年限

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司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。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入材料费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、其他费用等。

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的

可能性较大等特点。

(二十一)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(二十三)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住

房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行义务：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。

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及预期将退还给客户的款项。

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

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

3. 收入确认的具体方法

版权技术业务：根据版权技术服务阶段性成果确认收入；

版权保护业务：完成版权认证服务后确认收入；

版权交易业务：根据交易平台数据核对后确认收入；

版权增值业务：完成版权增值服务后确认收入；

商务信息用纸：购货方收到货物并签收后确认收入；

影视剧投资业务：根据联合摄制主导方的实际结算单金额确认收入。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司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，与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现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。

2. 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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对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，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

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，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，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，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，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额/2022 年度	变更后 2023 年 1 月 1 日余额/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	3,900,284.85	3,923,282.95	22,998.10
负债：			
递延所得税负债	92,125.00	192,534.72	100,409.72
股东权益：			
未分配利润	-895,999,186.94	-896,076,598.56	-77,411.62
利润：			
所得税费用	-1,532,147.64	-1,423,118.58	109,029.06

备注：上述会计政策变更对母公司财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%、6.00%、5.00%、1.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7.00%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00%、16.50%、15.00%、20.00%

分公司、分厂异地独立缴纳企业所得税的说明：

本公司分支机构北京分公司、南京分公司、天津分公司，与母公司采用“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算”的企业所得税征收管理办法计缴企业所得税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
北京安妮全版权科技发展有限公司（“全版权”）	15.00
北京版全家科技发展有限公司（“版全家”）	15.00
北京畅元国讯科技有限公司（“畅元国讯”）	15.00
上海超级标贴系统有限公司（“上海超级”）	15.00
安妮（香港）有限公司（“香港安妮”）	16.50

纳税主体名称	所得税税率
安妮版权创新发展科技（深圳）有限公司（“创新发展”）	20.00
安妮香草园（厦门）科技服务有限公司（“香草园科技”）	20.00
安妮香草园（厦门）营地服务有限公司（“安妮香草园”）（本期已转让）	20.00
安妮意风（北京）科技有限公司（“意风北京”）	20.00
成都安妮全办公用品有限公司（“成都安妮”）	20.00
成都博艾科技有限公司（“成都博艾”）	20.00
福州安妮全办公用品有限公司（“福州安妮”）	20.00
欧森研学（厦门）教育科技有限公司（“欧森研学”）	20.00
厦门安妮文娱科技有限公司（“文娱科技”）	20.00
厦门安妮意风科技有限公司（“意风科技”）	20.00
厦门版全家科技有限公司（“厦门版全家”）	20.00
厦门恒千物业管理有限公司（“恒千物业”）	20.00
厦门千实物业管理有限公司（“厦门千实”）	20.00
天津安妮纸业销售有限公司（“天津安妮”）	20.00
济南安妮纸业有限公司（“济南安妮”）	20.00
安妮全版权科技（厦门）有限公司（“全版权厦门”）	25.00
北京联移合通科技有限公司（“北京联移”）（本期已转让）	25.00
北京市淘智惠科技管理有限公司（“淘智惠”）	25.00
湖南安妮特种涂布纸有限公司（“湖南安妮”）	25.00
华云在线（北京）数字版权技术有限公司（“华云在线”）	25.00
南京安妮纸业有限公司（“南京安妮”）	25.00
欧森营地（泉州）教育科技有限公司（“欧森泉州”）	25.00
欧森营地（厦门）教育科技有限公司（“欧森厦门”）	25.00
欧森营地（深圳）教育科技有限公司（“欧森深圳”）（本期已注销）	25.00
厦门安妮股份有限公司（“安妮股份”）	25.00
厦门安妮企业有限公司（“安妮企业”）	25.00
厦门安妮商务信息用纸有限公司（“商务信息”）	25.00
厦门安妮知识产权服务有限公司（“知识产权”）	25.00
上海安妮企业有限公司（“上海安妮”）	25.00
深圳市前海智慧版权创新发展研究院（“前海智慧”）	25.00

（二）要税收优惠及批文

1、本报告期内产品出口实行免抵退核算，商业表格纸、AMT热敏纸退税率13.00%，多联商业表格纸2009年4月1日退税率由11.00%变更为13.00%，其他产品出口退税率为0.00%。

2、畅元国讯2022年被认定为高新技术企业，有效期为三年，在2022-2024年度间执行15.00%的企业所得税税率。

3、北京安妮全版权科技发展有限公司在2022年12月1日取得高新证书，有效期三年，2022年-2024年度执行15.00%的所得税率。

4、北京版全家科技发展有限公司 2021 年 12 月 21 日取得高新证书，有效期三年，2021 年-2023 年度执行 15.00%的所得税率。

5、上海超级标贴系统有限公司 2023 年被认定为高新技术企业有效期三年，在 2023 年度执行 15.00%的所得税率。

6、上述部分小微公司适用 20%的优惠税率，是根据财政部《税务总局公告 2023 年第 12 号》税务总局公告 2023 年第 12 号，小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日，相关公司实际税费 5%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,165.27	41,292.22
银行存款	195,925,591.18	273,713,684.91
其他货币资金	17,880,502.74	11,188,559.93
银行存款应收利息	474,888.89	29,333.33
合计	214,302,148.08	284,972,870.39

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	17,199,290.84	11,083,200.96
受限制账户	11,312.47	8,441.54
合计	17,210,603.31	11,091,642.50

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 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	485,843,583.33	480,380,000.00
结构性存款	485,843,583.33	480,380,000.00
合计	485,843,583.33	480,380,000.00

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,771,008.00	9,303,790.43
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合计	5,771,008.00	9,303,790.43

2. 截至期末，已背书但尚未到期的应收票据

项目	已背书但尚未到期	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	160,664.84	5,671,008.00
商业承兑汇票		
合计	160,664.84	5,671,008.00

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	5,771,008.00	100.00			5,771,008.00
其中：组合1：不计提坏账准备组合	5,771,008.00	100.00			5,771,008.00
合计	5,771,008.00	100.00			5,771,008.00

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	9,303,790.43	100.00			9,303,790.43
其中：组合1：不计提坏账准备组合	9,303,790.43	100.00			9,303,790.43
合计	9,303,790.43	100.00			9,303,790.43

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		
其中：6个月以内	52,724,720.50	51,888,456.17
7-12月	930,356.34	60,850,137.07
1年以内小计	53,655,076.84	112,738,593.24
1—2年（含2年）	59,166,525.64	6,574,983.36
2—3年（含3年）	5,579,001.36	9,300.00
3年以上	133,386,497.99	140,414,922.17
小计	251,787,101.83	259,737,798.77
减：坏账准备	161,585,263.67	108,845,486.47
合计	90,201,838.16	150,892,312.30

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款	195,477,084.36	77.64	159,167,084.36	81.42
按组合计提坏账准备的应收账款	56,310,017.47	22.36	2,418,179.31	4.29
其中：：组合1：应收客户款	56,310,017.47	22.36	2,418,179.31	4.29
合计	251,787,101.83	100.00	161,585,263.67	64.18

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款	139,097,984.46	53.55	102,787,984.46	73.90
按组合计提坏账准备的应收账款	120,639,814.31	46.45	6,057,502.01	5.02
其中：：组合1：应收客户款	120,639,814.31	46.45	6,057,502.01	5.02
合计	259,737,798.77	100.00	108,845,486.47	41.91

（1）其中，重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	依据
客户一	72,250,000.00	52,461,100.44	72.61	对方已申请破产清算，根据公开资料计算对方偿债比例
客户二	60,318,000.86	43,796,900.42	72.61	对方已申请破产清算，根据公开资料计算对方偿债比例
客户三	57,304,762.08	57,304,762.08	100.00	公司申请强制财产保全，对方已无可执行财产
客户四	1,965,528.36	1,965,528.36	100.00	对方无力偿还款项
客户五	1,571,194.38	1,571,194.38	100.00	对方已成为失信人，无力偿还款项

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
客户六	1,405,300.68	1,405,300.68	100.00	根据诉讼进展预计难以收回
合计	194,814,786.36	158,504,786.36	-	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
客户一	72,250,000.00	52,461,100.44	72.61	对方已申请破产清算, 根据公开资料计算对方偿债比例
客户二	60,318,000.86	43,796,900.42	72.61	对方已申请破产清算, 根据公开资料计算对方偿债比例
客户三	1,281,501.86	1,281,501.86	100.00	根据诉讼进展预计难以收回
客户四	1,469,325.96	1,469,325.96	100.00	债务人停产难以偿还债务
客户五	1,622,899.06	1,622,899.06	100.00	根据诉讼进展预计难以收回
客户六	1,239,187.37	1,239,187.37	100.00	根据诉讼预计无法收回
合计	138,180,915.11	101,870,915.11	-	

(2) 按信用特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 应收客户款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内						
其中: 6个月以内	52,724,720.50	2.00	1,054,494.41	51,888,456.17	2.00	1,037,769.11
7-12月	930,356.34	5.00	46,517.82	60,850,137.07	5.00	3,042,506.85
1年以内小计	53,655,076.84		1,101,012.23	112,738,593.24		4,080,275.96
1—2年(含2年)	86,959.50	10.00	8,695.95	6,574,983.36	10.00	657,498.34
2—3年(含3年)	1,799,300.00	30.00	539,790.00	9,300.00	30.00	2,790.00
3年以上	768,681.13	100.00	768,681.13	1,316,937.71	100.00	1,316,937.71
合计	56,310,017.47	4.29	2,418,179.31	120,639,814.31	5.02	6,057,502.01

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期收回或转回	本期核销	其他变动	期末余额
单项计提	102,787,984.46	62,909,083.50		6,529,983.60		159,167,084.36
账龄组合计提	6,057,502.01		2,804,482.42	834,840.28		2,418,179.31
合计	108,845,486.47	62,909,083.50	2,804,482.42	7,364,823.88	-	161,585,263.67

4. 本期实际核销的应收账款金额为 7,364,823.88 元，其中核销的重要应收账款情况

债务人名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否关联交易
客户一	应收客户款	1,239,187.37	已强制执行后，无可执行财产	总经理办公会议	否
客户二	应收客户款	1,622,899.06	已强制执行后，无可执行财产	总经理办公会议	否
客户三	应收客户款	1,469,325.96	奥林已注销，无法收回	总经理办公会议	否
客户四	应收客户款	1,281,501.86	经过起诉，但仍无法收回	总经理办公会议	否
合计		5,612,914.25			-

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	72,250,000.00	28.69	52,461,100.44
客户二	60,318,000.86	23.96	43,796,900.42
客户三	57,304,762.08	22.76	57,304,762.08
客户四	4,045,859.14	1.61	80,917.18
客户五	4,013,457.58	1.59	80,269.15
合计	197,932,079.66	78.61	153,723,949.27

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	625,970.07	10,000.00
应收账款		
合计	625,970.07	10,000.00

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,418,282.26	99.70	4,967,265.95	99.97
1—2 年 (含 2 年)	25,511.46	0.30	1,594.88	0.03
合计	8,443,793.72	100.00	4,968,860.83	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商一	2,873,679.52	34.03
供应商二	2,102,846.50	24.90
供应商三	1,085,729.20	12.86
供应商四	396,696.76	4.70
供应商五	268,181.50	3.18
合计	6,727,133.48	79.67

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	68,365,784.15	91,212,480.18
减：坏账准备	33,375,174.03	28,334,752.34
合计	34,990,610.12	62,877,727.84

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		
其中：6个月以内	4,944,301.72	11,997,098.49
7-12月	670,669.51	14,087,120.64
1年以内小计	5,614,971.23	26,084,219.13
1—2年（含2年）	14,268,282.86	54,922,779.41
2—3年（含3年）	43,290,460.77	1,972,431.67
3年以上	5,192,069.29	8,233,049.97
小计	68,365,784.15	91,212,480.18
减：坏账准备	33,375,174.03	28,334,752.34
合计	34,990,610.12	62,877,727.84

(2) 按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	4,026,945.00	4,409,088.29
往来款、其他等	64,338,839.15	86,803,391.89

项目	期末余额	期初余额
小计	68,365,784.15	91,212,480.18
减：坏账准备	33,375,174.03	28,334,752.34
合计	34,990,610.12	62,877,727.84

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	259,298.00	13,775,454.34	14,300,000.00	28,334,752.34
年初余额在本期				
—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	348,423.21	5,876,870.41	2,605,000.00	8,830,293.62
本期转回	463,670.15	106,703.63	-	570,373.78
本期核销	-	116,400.00	3,105,000.00	3,221,400.00
其他变动	1,808.79	93.06		1,901.85
期末余额	145,859.85	19,429,314.18	13,800,000.00	33,375,174.03

第三阶段提坏账准备的重要的其他应收款（按单项评估计提坏账准备）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
客户一	13,700,000.00	13,700,000.00	1-2年以	100.00	对方已被法院判为失信单位
合计：	13,700,000.00	13,700,000.00	-	-	

(4) 本期实际核销的其他应收款金额为 3,221,400.00 元，其中核销的重要其他应收款情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	核销程序	是否因关联交易产生
客户一	股权转让款	2,505,000.00	该公司已清算	总经理办公会议	是
合计	—	2,505,000.00	—	—	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额比例(%)	坏账准备期末 余额
客户一	股权转让款	42,574,800.00	2-3年	62.28	12,772,440.00
客户二	影视投资款	13,700,000.00	1-2年	20.04	13,700,000.00
客户三	影视投资款	4,000,000.00	3年以上	5.81	4,000,000.00
客户四	保证金	1,100,000.00	1年以内	1.61	22,000.00
客户五	影视投资款	1,000,000.00	3年以上	1.46	1,000,000.00
合计	——	62,374,800.00	——	91.24	31,494,440.00

(八) 存货

1. 存货的分类

存货项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,549,129.18	475,112.56	4,074,016.62	5,429,297.73	443,412.17	4,985,885.56
低值易耗品	1,264,948.82	284,505.18	980,443.64	1,226,816.46	283,072.16	943,744.30
在产品	1,703,230.38		1,703,230.38	1,203,482.70		1,203,482.70
库存商品	45,822,930.97	21,469,890.26	24,353,040.71	40,704,943.06	21,015,099.52	19,689,843.54
发出商品	6,266,819.10	5,818.21	6,261,000.89	1,124,616.37	20,589.33	1,104,027.04
合计	59,607,058.45	22,235,326.21	37,371,732.24	49,689,156.32	21,762,173.18	27,926,983.14

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货项目	年初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	443,412.17	322,852.13		291,151.74		475,112.56
低值易耗品	283,072.16	284,505.18		283,072.16		284,505.18
在产品						
库存商品	21,015,099.52	1,566,550.29		1,111,759.55		21,469,890.26
发出商品	20,589.33	5,818.21		20,589.33		5,818.21
合计	21,762,173.18	2,179,725.81		1,706,572.78	0.00	22,235,326.21

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	11,225,770.13	9,620,579.91
房租	44,000.00	8,798.00
预缴企业所得税	715,594.00	594,763.36
保险及其他等	319,000.63	759,121.38
合计	12,304,364.76	10,983,262.65

(十) 长期股权投资

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、联营企业											
USEON. (株)										62,632.26	
计易数据科技(上海)有限公司	33,751,065.31			-321,874.42				24,040,887.37		9,388,303.52	24,040,887.37
北京线安泓文科技有限公司	378,257.24			180,195.16						558,452.40	
泉州市志森营地服务有限公司	864,049.76			-2,739.58						861,310.18	
甘肃港安数字版权科技有限公司	1,337,251.75			34,311.58						1,371,563.33	
四川天码通科技有限公司		1,750,000.00		-157,893.77						1,592,106.23	
曦山香草园(厦门)营地服务有限公司						516,138.31		516,138.31			516,138.31
小计	36,330,624.06	1,750,000.00		-268,001.03		516,138.31		24,557,025.68		13,771,735.66	24,619,657.94
合计	36,330,624.06	1,750,000.00		-268,001.03		516,138.31		24,557,025.68		13,771,735.66	24,619,657.94

备注：（1）本期公司投资的计易数据科技(上海)有限公司税前经营利润连续两期均处于亏损情况，经过综合了解，该企业未来的营业情况受市场环境影响而处于经营不利的状况，故判断该公司不再适用于未来现金流量法估值，本期末对其按经审计的净资产进行估值，并计提相应的资产减值准备。

（2）本期处置了子公司曦山香草园(厦门)营地服务有限公司 85%的股权，后续对其以权益法核算。经了解，该公司目前运营处于停滞状态，故对其全额计提减值

(十一) 其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
平潭凯智谦益投资合伙企业(有限合伙)	1,752,290.03						1,752,290.03
北京红橙天宜科技有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00
深圳国金天使投资企业(有限合伙)	2,448,000.00		450,000.00				1,998,000.00
成都幸运节拍数字技术有限公司	1,810,000.00						1,810,000.00
成都思品科技有限公司	1,810,000.00						1,810,000.00
深圳市尚彩科技有限公司	910,000.00						910,000.00
杭州拾贝知识产权服务有限公司	250,000.00						250,000.00
北京知图美信息技术有限公司	7,500,000.00						7,500,000.00
智屏时代(北京)文化传播有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
九次方大数据信息集团有限公司							
厦门市虹约产品设计有限公司				2,316,944.00			
合计	23,480,290.03		450,000.00	2,316,944.00			23,030,290.03

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
平潭凯智谦益投资合伙企业(有限合伙)			20,247,709.97	
北京红橙天宜科技有限公司				
深圳国金天使投资企业(有限合伙)				
成都幸运节拍数字技术有限公司				
成都思品科技有限公司				
深圳市尚彩科技有限公司				
杭州拾贝知识产权服务有限公司				
北京知图美信息技术有限公司				
智屏时代(北京)文化传播有限公司				
九次方大数据信息集团有限公司			80,000,000.00	
厦门市虹约产品设计有限公司		2,316,944.00		
任我游(厦门)科技发展有限公司			1,500,000.00	
合计		2,316,944.00	101,747,709.97	

备注：厦门市虹约产品设计有限公司与公司在 2022 年度签订了回购协议，部分回购款在 2023 年度支付，相关款项计入本期其他综合收益。

(十二) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	54,376,923.18	517,898.62	54,894,821.80
2.本期增加金额	174,116.00		174,116.00
(1) 外购	174,116.00		174,116.00
4.期末余额	54,551,039.18	517,898.62	55,068,937.80
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	13,022,094.71	198,527.03	13,220,621.74

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
2.本期增加金额	1,298,943.37	10,358.06	1,309,301.43
(1) 计提或摊销	1,298,943.37	10,358.06	1,309,301.43
4.期末余额	14,321,038.08	208,885.09	14,529,923.17
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
四、账面价值			
1.期末账面价值	40,230,001.10	309,013.53	40,539,014.63
2.年初账面价值	41,354,828.47	319,371.59	41,674,200.06

(十三) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	87,655,956.29	89,075,239.82
固定资产清理	0	
减：减值准备	1,958,419.29	1,295,155.44
合计	85,697,537.00	87,780,084.38

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	85,431,691.18	97,020,375.17	15,169,801.13	10,770,267.18	208,392,134.66
2.本期增加金额		6,391,964.60	4,066.88	1,317,955.74	7,713,987.22
(1) 购置		6,391,964.60	4,066.88	1,317,955.74	7,713,987.22
3.本期减少金额	1,601,539.55	7,468,804.77	1,084,622.55	2,071,496.01	12,226,462.88
(1) 处置或报废	1,601,539.55	7,468,804.77	1,084,622.55	2,071,496.01	12,226,462.88
(2) 其他					
4.期末余额	83,830,151.63	95,943,535.00	14,089,245.46	10,016,726.91	203,879,659.00
二、累计折旧					
1.年初余额	34,199,116.82	65,612,831.21	12,128,432.77	7,376,514.04	119,316,894.84
2.本期增加金额	2,502,277.32	3,337,727.28	613,202.92	743,360.20	7,196,567.72
(1) 计提	2,502,277.32	3,337,727.28	613,202.92	743,360.20	7,196,567.72
3.本期减少金额	1,336,043.10	6,136,486.41	1,057,062.95	1,760,167.39	10,289,759.85
(1) 处置或报废	1,336,043.10	6,136,486.41	1,057,062.95	1,760,167.39	10,289,759.85

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(2) 其他					
4.期末余额	35,365,351.04	62,814,072.08	11,684,572.74	6,359,706.85	116,223,702.71
三、减值准备					
1.年初余额		1,254,517.60		40,637.84	1,295,155.44
2.本期增加金额		703,370.20	32,793.15	1,086,650.45	1,822,813.80
(1) 计提		703,370.20	32,793.15	1,086,650.45	1,822,813.80
(2) 其他					
3.本期减少金额		1,158,997.45		552.50	1,159,549.95
(1) 处置或报废		1,158,997.45	-	552.50	1,159,549.95
(2) 其他					
4.期末余额		798,890.35	32,793.15	1,126,735.79	1,958,419.29
四、账面价值					
1.期末账面价值	48,464,800.59	32,330,572.57	2,371,879.57	2,530,284.27	85,697,537.00
2.年初账面价值	51,232,574.36	30,153,026.36	3,041,368.36	3,353,115.30	87,780,084.38

(十四) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	562,000.00	740,599.97
工程物资		
减：减值准备		
合计	562,000.00	740,599.97

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
不停机收放卷机	414,000.00		414,000.00	414,000.00		414,000.00
12色柔性版印刷加工线				326,599.97		326,599.97
废气净化设备工程	148,000.00		148,000.00			
合计	562,000.00		562,000.00	740,599.97		740,599.97

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	12,433,935.20	12,433,935.20

项目	房屋及建筑物	合计
2.本期增加金额	2,154,184.58	2,154,184.58
(1) 新增租赁	2,154,184.58	2,154,184.58
3.本期减少金额	8,366,764.63	8,366,764.63
(1) 处置	8,366,764.63	8,366,764.63
(2) 其他		
4.期末余额	6,221,355.15	6,221,355.15
二、累计折旧		
1.期初余额	4,047,769.85	4,047,769.85
2.本期增加金额	2,672,263.96	2,672,263.96
(1) 计提	2,672,263.96	2,672,263.96
(2) 其他		
3.本期减少金额	2,855,416.14	2,855,416.14
(1) 处置	2,855,416.14	2,855,416.14
(2) 其他		
4.期末余额	3,864,617.67	3,864,617.67
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,356,737.48	2,356,737.48
2.期初账面价值	8,386,165.35	8,386,165.35

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	游艇泊位	其他特许权	合计
一、账面原值					
1.年初余额	18,872,774.48	44,083,043.27	2,393,494.00	5,604,257.28	70,953,569.03
2.本期增加金额		610,653.21			610,653.21
(1) 购置		610,653.21			610,653.21
本期减少金额		950,031.08			950,031.08
(1) 处置		950,031.08			950,031.08
4.期末余额	18,872,774.48	43,743,665.40	2,393,494.00	5,604,257.28	70,614,191.16
二、累计摊销					
1.年初余额	6,039,385.86	26,956,577.26	638,265.60	4,055,722.12	37,689,950.84
2.本期增加金额	394,799.79	242,064.23	53,188.80	69,999.96	760,052.78
(1) 计提	394,799.79	242,064.23	53,188.80	69,999.96	760,052.78

项目	土地使用权	电脑软件	游艇泊位	其他特许权	合计
3.本期减少金额		938,762.56			938,762.56
(1) 处置		938,762.56			938,762.56
4.期末余额	6,434,185.65	26,259,878.93	691,454.40	4,125,722.08	37,511,241.06
三、减值准备					
1.年初余额		16,191,652.65		1,066,632.78	17,258,285.43
2.本期增加金额					
(1) 计提					
4.期末余额		16,191,652.65		1,066,632.78	17,258,285.43
四、账面价值					
1.期末账面价值	12,438,588.83	1,292,133.82	1,702,039.60	411,902.42	15,844,664.67
2.年初账面价值	12,833,388.62	934,813.36	1,755,228.40	481,902.38	16,005,332.76

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
欧森营地（厦门）科技发展有限公司	17,217,761.54					17,217,761.54
北京联移合通科技有限公司	308,315.00			308,315.00		
北京畅元国讯科技有限公司	1,041,006,026.82					1,041,006,026.82
成都博艾科技有限公司	143,813.31					143,813.31
北京淘智慧科技管理有限公司	2,549,999.32					2,549,999.32
上海超级标贴系统有限公司	395,191.02					395,191.02
合计	1,061,621,107.01			308,315.00		1,061,312,792.01

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
欧森营地（厦门）科技发展有限公司	14,153,949.57	3,063,811.97				17,217,761.54
北京联移合通科技有限公司	308,315.00			308,315.00		
北京畅元国讯科技有限公司	1,041,006,026.82					1,041,006,026.82
成都博艾科技有限公司	143,813.31					143,813.31
北京淘智慧科技管理有限公司	2,549,999.32					2,549,999.32
合计	1,058,162,104.02	3,063,811.97		308,315.00		1,060,917,600.99

注 1：上海超级为公司控股子公司，商誉值非常小，目前公司经营现金流情况稳定，经公司测试表明包含分摊商誉的资产组的可收回金额未低于其账面价值，故商誉不存在减值。

注 2：欧森营地（厦门）科技发展有限公司为公司控股孙公司，经测试表明包含分摊商誉的资产组的可收回金额低于

其账面价值，本期计提商誉减值 3,063,811.97 元。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或者组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
欧森营地（厦门）科技发展有限公司	合并欧森营地（厦门）科技发展有限公司所形成的包含商誉的相关资产组	欧森营地（厦门）科技发展有限公司	是

4. 商誉可收回金额的确定方法

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
欧森营地（厦门）科技发展有限公司	3,063,811.97		3,063,811.97	资产基础法		
合计	3,063,811.97		3,063,811.97	资产基础法		

备注：期末公司管理层鉴于欧森营地（厦门）科技发展有限公司已连续亏损三年，业绩未达预期，并综合评估该公司未来收益，截止报告日，管理层已执行对欧森营地进行裁员员工，停止资金投入的方案来降低亏损。故公司不再适应未来现金流量法进行评估，经评估，公司期末归属于母公司的净资产已小于 0，故本期对该资产组合全额计提坏账准备。

(十八) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费用	3,751,967.97	262,619.27	1,795,632.50	525,881.19	1,693,073.55
合计	3,751,967.97	262,619.27	1,795,632.50	525,881.19	1,693,073.55

备注：其他减少系本期处置孙公司欧森香草园（厦门）营地服务有限公司所致。

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	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	4,451,122.09	26,874,772.43	3,858,455.23	24,342,180.23
内部交易未实现利润	129,298.39	517,193.56	41,829.62	167,318.48
使用权资产和租赁负债形成的递延所得税	3,667.32	66,867.84	22,998.10	167,686.40
小计	4,584,087.80	27,458,833.83	3,923,282.95	24,677,185.11
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	1,383,020.83	5,532,083.33	92,125.00	368,500.00
使用权资产和租赁负债形成的递延所得税	34,811.47	195,314.33	100,409.72	732,383.08
小计	1,417,832.30	5,727,397.66	192,534.72	1,100,883.08

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,101,441,516.67	1,032,051,059.53
可抵扣亏损	286,473,421.35	400,347,575.17
合计	1,387,914,938.02	1,432,398,634.70

(二十)其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
黑石号沉船文物一批（189件）	4,551,178.23	4,551,178.23
预付设备款	3,604,690.00	5,559,999.96
计划持有到期的定期银行存款	100,000,000.00	
合计	108,155,868.23	10,111,178.19

(二十一)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	17,199,290.84	17,199,290.84	质押	银行承兑汇票保证金	11,083,200.96	11,083,200.96		银行承兑汇票保证金
货币资金	11,312.47	11,312.47	冻结	账户被限制或冻结	8,441.54	8,441.54		账户被限制或冻结
合计	17,210,603.31	17,210,603.31			11,091,642.50	11,091,642.50		--

(二十二)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	60,000,000.00	49,950,000.00
信用借款		
借款利息	47,945.21	28,778.34
合计	60,047,945.21	49,978,778.34

短期借款明细:

贷款单位	期末金额	借款条件	借款开始日	借款到期日
厦门国际银行股份有限公司厦门分行	30,000,000.00	保证担保	2023-11-30	2024-2-29
招商银行股份有限公司厦门滨北支行	10,000,000.00	保证担保	2023-12-18	2024-12-18
上海浦东发展银行股份有限公司厦门海沧支行	20,000,000.00	保证担保	2023-3-28	2024-3-28
合计	60,000,000.00	--	--	--

续上表:

担保或抵押合同编号	综合授信合同	担保或抵押人
0304202206263214BZ-1	授信合同: 0304202206263214	厦门安妮股份有限公司
最高额不可撤销担保书: 592XY202304354111	授信合同: 592XY2023043541	厦门安妮股份有限公司
ZB3606202200000061	BC2022120200000581	厦门安妮股份有限公司

(二十三) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	52,001,147.58	40,132,599.80
商业承兑汇票		
合计	52,001,147.58	40,132,599.80

(二十四) 应付账款

1. 按账龄分类

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	30,432,501.37	69.36	22,272,406.63	57.48
1年以上	13,440,826.20	30.64	16,477,652.49	42.52
合计	43,873,327.57	100.00	38,750,059.12	100.00

(二十五) 预收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	1,769,972.89	98.53	685,614.16	100.00
1年以上	26,340.33	1.47		
合计	1,796,313.22	100.00	685,614.16	100.00

(二十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,622,120.06	7,973,557.83
1年以上	95,268.98	589,788.65
合计	4,717,389.04	8,563,346.48

(二十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	7,557,875.30	48,911,825.91	49,358,109.57	7,111,591.64
离职后福利-设定提存计划	194,698.61	3,282,589.97	3,272,302.47	204,986.11
辞退福利	660,584.14	875,225.06	796,067.70	739,741.50
一年内到期的其他福利				
合计	8,413,158.05	53,069,640.94	53,426,479.74	8,056,319.25

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,123,266.64	43,260,366.05	43,444,158.80	6,939,473.89
职工福利费	50,021.85	2,786,076.27	2,830,942.01	5,156.11
社会保险费	191,974.13	2,072,521.96	2,134,778.66	129,717.43
其中：医疗保险费	186,327.15	1,548,506.66	1,611,506.02	123,327.79
工伤保险费	5,644.09	135,444.41	134,701.75	6,386.75
生育保险费	2.89	92,388.89	92,388.89	2.89
其他		296,182.00	296,182.00	
住房公积金	16,615.63	555,690.00	572,305.63	
工会经费和职工教育经费	175,997.05	237,171.63	375,924.47	37,244.21
合计	7,557,875.30	48,911,825.91	49,358,109.57	7,111,591.64

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	188,836.32	3,182,202.16	3,172,108.28	198,930.20
失业保险费	5,862.29	100,387.81	100,194.19	6,055.91
合计	194,698.61	3,282,589.97	3,272,302.47	204,986.11

(二十八) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	894,841.77	2,705,737.16
企业所得税	180,376.53	947,755.26
城市维护建设税	36,302.33	141,015.99
房产税	337,001.89	339,965.12
土地使用税	47,211.84	61,522.87
个人所得税	73,286.19	107,277.41
教育费附加	28,939.42	70,104.50
其他税费	97,785.33	86,472.10
合计	1,695,745.30	4,459,850.41

(二十九)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	46,489,677.95	44,682,335.77
合计	46,489,677.95	44,682,335.77

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金	296,650.00	296,000.00
往来款等	33,375,659.34	40,320,856.93
其他款项	12,817,368.61	4,065,478.84
合计	46,489,677.95	44,682,335.77

(三十)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,554,835.09	2,511,003.12
合计	1,554,835.09	2,511,003.12

(三十一)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
加工费、租金	58,012.92	532,980.17
运费、维修费及其他	8,386,285.59	5,782,087.94
暂估销项税	783,089.00	2,727,609.72
不能终止确认的应收票据背书金额	5,671,008.00	5,119,351.48
合计	14,898,395.51	14,162,029.31

(三十二)租赁负债

款项性质	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,317,241.23	10,548,344.78
减：未确认融资费用	90,811.49	1,427,498.18
减：一年内到期的租赁负债	1,554,835.09	2,511,003.12
租赁负债净额	671,594.65	6,609,843.48

(三十三)预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
未决诉讼	41,899,448.07	176,308,685.88		218,208,133.95	
合计	41,899,448.07	176,308,685.88		218,208,133.95	—

注：本期计提的预计负债详见附注“十三：承诺及或有事项”。

(三十四) 股本

项目	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	579,572,284.00						579,572,284.00

(三十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	1,407,234,113.63			1,407,234,113.63
其他资本公积	17,511,613.96			17,511,613.96
合计	1,424,745,727.59			1,424,745,727.59

(三十六) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
库存股	29,997,039.00			29,997,039.00	
合计	29,997,039.00			29,997,039.00	

(三十七) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						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	-100,247,709.97	2,316,944.00				2,316,944.00		-97,930,765.97
其他权益工具投资公允价值变动	-100,247,709.97	2,316,944.00				2,316,944.00		-97,930,765.97
合计	-100,247,709.97	2,316,944.00				2,316,944.00		-97,930,765.97

(三十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	19,602,961.52			19,602,961.52
合计	19,602,961.52			19,602,961.52

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期未分配利润	-896,076,598.56	-752,835,914.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		31,617.44
调整后期初未分配利润	-896,076,598.56	-752,804,296.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-278,199,885.41	-137,622,301.67
加：其他综合收益结转留存收益		-5,650,000.00
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	-1,174,276,483.97	-896,076,598.56

注：调整期初未分配利润情况详见附注“三、(二十九)重要会计政策变更”。

(四十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入	355,790,915.52	297,643,357.05	349,624,239.47	290,109,739.29
商务信息用纸	153,204,626.07	144,027,640.16	145,177,774.00	138,272,579.93
票据印刷	64,941,713.42	51,889,024.12	64,389,418.38	52,110,310.29
防伪溯源系统	109,000,578.68	86,783,277.04	109,371,203.85	85,569,334.29
互联网营销	634,360.93	408,105.40	1,835,846.94	843,625.77
版权技术及保护业务	6,380,850.75	3,660,958.85	9,729,269.42	7,451,441.41
其他主营业务收入	21,628,785.67	10,874,351.48	19,120,726.88	5,862,447.60
二、其他业务收入	12,139,765.44	4,654,226.79	11,583,728.16	2,705,783.36
其他业务收入	12,139,765.44	4,654,226.79	11,583,728.16	2,705,783.36
合计	367,930,680.96	302,297,583.84	361,207,967.63	292,815,522.65
按经营地区分类				
内销	366,059,403.19	300,049,566.13	358,926,633.96	290,694,411.21
外销	1,871,277.77	2,248,017.71	2,281,333.67	2,121,111.44
合计	367,930,680.96	302,297,583.84	361,207,967.63	292,815,522.65
按收入确认时点分类				
在某一时点确认收入	356,056,871.12	299,585,484.70	350,959,947.70	290,085,411.15
在某一时段确认收入	11,873,809.84	2,712,099.14	10,248,019.93	2,730,111.50
合计	367,930,680.96	302,297,583.84	361,207,967.63	292,815,522.65

2. 营业收入扣除情况表

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	367,930,680.96		361,207,967.63	
营业收入扣除项目合计金额	5,014,640.67		8,020,304.58	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重（%）	1.36		2.22	/
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。	5,014,640.67	水电费、销售材料、加工费等扣除项目	2,147,992.83	水电费、销售材料、加工费等扣除项目
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。			5,872,311.75	北京冬奥新闻中心项目
与主营业务无关的业务收入小计	5,014,640.67		8,020,304.58	
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。				

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
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	362,916,040.29		353,187,663.05	

(四十一)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	453,127.34	476,723.34
教育费附加	380,909.96	407,687.79
房产税	868,907.93	1,062,042.10
土地使用税	380,916.60	372,633.49
车船使用税	21,276.76	27,732.52
印花税	323,154.78	295,601.58
堤防费	8,025.68	12,063.23
其他税费	10,559.85	16,339.66
合计	2,446,878.90	2,670,823.71

(四十二)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	11,120,684.88	12,704,670.56
汽车费	498,087.01	598,266.88
办公费	506,741.83	369,068.78
服务费	6,187,748.48	5,152,798.11
社会保险费	2,341,935.71	2,174,395.20
业务招待费	1,234,338.07	983,762.58
差旅费	894,013.42	279,509.13
折旧费	1,059,063.92	1,356,855.63
租赁费	986,514.68	910,701.80
其他	3,874,253.57	2,230,412.90
合计	28,703,381.57	26,760,441.57

(四十三)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	14,649,041.62	18,937,864.68
折旧费	2,444,377.78	3,372,012.02
服务费	6,207,027.82	6,118,962.57
律师诉讼费	5,897,594.81	7,747,481.18
租赁费	1,561,438.56	1,300,196.76
社会保险费	2,165,005.63	2,856,897.12
长期资产摊销	1,688,513.37	1,516,396.40
职工福利	2,088,203.57	1,577,020.83

项目	本期发生额	上期发生额
水电费	882,528.88	640,900.98
汽车费	504,221.35	816,752.40
差旅费	912,095.19	307,107.64
财产保险费	187,974.60	215,228.43
业务招待费	1,069,971.76	1,334,397.61
装修费	2,841,589.22	1,065,626.08
其他	5,201,318.81	4,824,305.21
合计	48,300,902.97	52,631,149.91

(四十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利等	8,526,103.44	6,196,477.82
服务费	536,994.95	595,132.79
委外研发	14,150.94	4,043,455.10
办公费	4,355.90	6,126.20
差旅费		59,216.58
业务招待费		51,297.61
其他	3,633,192.45	2,956,713.27
合计	12,714,797.68	13,908,419.37

(四十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,763,291.81	2,826,198.78
减：利息收入	4,463,500.28	5,158,581.46
汇兑损失	118,557.93	402,805.71
减：汇兑收益		189,392.75
手续费支出	154,466.18	161,730.47
其他支出	16,989.38	17,060.63
合计	-2,410,194.98	-1,940,178.62

(四十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	776,450.26	1,884,109.70	与收益相关
合计	776,450.26	1,884,109.70	——

(四十七) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-268,001.03	-870,644.12
处置长期股权投资产生的投资收益	152,381.30	-3,342,447.84
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	15,419,241.71	20,087,357.30
合计	15,303,621.98	15,874,265.34

(四十八) 公允价值变动收益

产生来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	5,843,583.33	380,000.00
合计	5,843,583.33	380,000.00

(四十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失		1,374.40
应收账款信用减值损失	-59,907,571.78	-34,886,154.52
其他应收款信用减值损失	-8,331,712.61	-24,340,290.28
合计	-68,239,284.39	-59,225,070.40

(五十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,626,126.73	-15,275,565.12
无形资产减值损失		-2,822,839.19
固定资产减值损失	-1,822,813.80	-57,448.38
商誉减值损失	-3,063,811.97	-15,753,862.37
其他非流动金融资产减值损失		-1,261,765.00
长期股权投资减值损失	-24,557,025.68	
合计	-31,069,778.18	-35,171,480.06

(五十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-127,586.68	-429,290.31
合计	-127,586.68	-429,290.31

(五十二) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益金额
与日常活动无关的政府补助	161,220.94	100,000.00	161,220.94
接受捐赠	23,180.00	31,967.18	23,180.00
其他	576,820.81	497,111.78	576,820.81
合计	761,221.75	629,078.96	761,221.75

(五十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
对外捐赠		29,600.00	
非流动资产损坏报废损失	465,514.22	251,271.49	465,514.22
投资者索赔	176,308,685.88	36,083,749.12	176,308,685.88
其他支出	152,392.68	2,414,582.49	152,392.68
合计	176,926,592.78	38,779,203.10	176,926,592.78

(五十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	161,842.80	466,695.79
递延所得税费用	347,092.81	-1,936,059.36
其他	321,515.48	46,244.99
合计	830,451.09	-1,423,118.58

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-277,801,033.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	-69,450,258.43
子公司适用不同税率的影响	-2,990,380.04
调整以前期间所得税的影响	321,515.48
非应税收入的影响（负数列示）	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	253,453.78
使用前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（负数列示）	-367,374.43
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	74,196,431.75
研发费用加计扣除的影响（负数列示）	-1,196,317.88
其他影响	63,380.86
所得税费用	830,451.09

(五十五) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,154,606.72	2,190,609.70
政府补助收入	937,671.20	5,158,581.46
收到的往来款项及其他	35,194,855.87	53,593,295.24
合计	37,287,133.79	60,942,486.40

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用、销售费用、研发费用	36,537,831.76	29,648,416.05
其他	29,634,133.08	25,177,717.41
合计	66,171,964.84	54,826,133.46

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	847,000,000.00	910,663,305.56
合计	847,000,000.00	910,663,305.56

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	847,000,000.00	840,020,000.00
定期存款	100,000,000.00	
合计	947,000,000.00	840,020,000.00

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其中：限制性股票回购支付的现金		17,623,822.00
新租赁准则支付的租金	3,184,186.99	2,312,503.16
合计	3,184,186.99	19,936,325.16

(五十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-278,631,484.82	-139,052,682.25

项目	本期发生额	上期发生额
资产减值损失（损失以“-”号填列）	31,069,778.18	35,171,480.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）	68,239,284.39	59,225,070.40
固定资产折旧、投资性房地产摊销、使用权资产摊销	11,178,133.11	11,513,775.70
无形资产摊销	760,052.78	1,705,624.92
长期待摊费用摊销	1,795,632.50	1,392,534.77
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）	127,586.68	429,290.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	465,514.22	251,271.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,843,583.33	-380,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	1,763,291.81	2,826,198.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,303,621.98	-15,874,265.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-660,804.85	-1,988,601.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,225,297.58	54,494.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,170,285.09	3,428,448.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,178,699.30	69,574,237.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	182,531,069.99	6,713,460.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-275,439.53	34,990,337.03
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	196,616,655.88	273,851,894.56
减：现金的期初余额	273,851,894.56	229,697,855.05
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	-77,235,238.68	44,154,039.51

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	18,000.00
其中：安妮香草园（厦门）营地服务有限公司	10,000.00
北京联移合通科技有限公司	8,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	48,879.58
其中：安妮香草园（厦门）营地服务有限公司	48,879.58
北京联移合通科技有限公司	0.00
处置子公司收到的现金净额	-30,879.58

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	21,165.27	41,292.22
可随时用于支付的银行存款	195,439,389.82	273,713,684.91
可随时用于支付的其他货币资金	1,156,100.79	96,917.43
二、期末现金及现金等价物余额	196,616,655.88	273,851,894.56

(五十七) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

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			
其中：港币	3,419.82	0.9062	3,099.11
日元	2,105,666.00	0.0502	105,731.81
美元	171,804.03	7.0827	1,216,836.40
新加坡币	0.08	5.3772	0.43
应收账款			
其中：日元	21,144,671.21	0.0502	1,061,737.38
美元	561.66	7.0827	3,978.10
应付账款			
美元	7,391.10	7.0827	52,348.94

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利等	8,526,103.44	6,196,477.82
服务费	536,994.95	595,132.79
委外研发	14,150.94	4,043,455.10
办公费	4,355.90	6,126.20
差旅费		59,216.58
业务招待费		51,297.61
其他	3,633,192.45	2,956,713.27
合计	12,714,797.68	13,908,419.37
其中：费用化研发支出	12,714,797.68	13,908,419.37
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

无

(二) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(三) 本期出售子公司股权情况

1. 存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	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	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日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益的金额
北京联移合通科技有限公司	8,000.00	100.00%	股权转让	2023年6月30日	不再参与经营管理	8,350.07					不适用	
安妮香草园(厦门)营地服务有限公司	10,000.00	85.00%	股权转让	2023年12月31日	不再参与经营管理	283,349.54	15%	516,138.31			不适用	

(四) 合并范围发生变化的其他原因

1、孙公司欧森营地(深圳)教育科技有限公司本期注销, 后期不再纳入合并范围

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安妮企业	厦门	厦门	造纸和纸制品业	100		设立或投资
济南安妮	济南	济南	造纸和纸制品业		100	设立或投资
商务信息	厦门	厦门	造纸和纸制品业		100	设立或投资
上海安妮	上海	上海	纸制品贸易		100	设立或投资
淘智慧	北京	北京	零售业		100	非同一控制下 企业合并
福州安妮	福州	福州	纸制品贸易		100	设立或投资
成都安妮	成都	成都	批发业		100	设立或投资
湖南安妮	湖南	湖南	造纸和纸制品业		100	设立或投资
南京安妮	南京	南京	批发业		100	设立或投资
天津安妮	天津	天津	批发业		100	设立或投资
香港安妮	香港	香港	纸制品贸易	100		设立或投资
上海超级	上海	上海	生产、销售印刷品		100	非同一控制下 企业合并
上海鸿募贸易有限公司	上海	上海	贸易		100	设立或投资
北京联移	北京	北京	批发业		100	非同一控制下 企业合并
畅元国讯	北京	北京	软件和信息技术 服务业	100		非同一控制下 企业合并
华云在线	北京	北京	软件和信息技术 服务业		70	非同一控制下 企业合并
成都博艾	成都	成都	软件和信息技术 服务业		100	非同一控制下 企业合并
恒千物业	厦门	厦门	房地产业	100		设立或投资
厦门千实	厦门	厦门	房地产业	100		设立或投资
知识产权	厦门	厦门	商务服务业	100		设立或投资
全版权	北京	北京	软件和信息技术 服务业		100	设立或投资
版全家	北京	北京	科技推广和应用 服务业		100	设立或投资
安妮全版权科技(厦 门)	厦门	厦门	商务服务		100	设立或投资
厦门版全家	厦门	厦门	软件和信息技术 服务业	100		设立或投资

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
厦门安妮意风科技	厦门	厦门	贸易		51	设立或投资
意风(北京)科技	北京	北京	软件和信息技术服务业		51	设立或投资
安妮版权创新发展科技(深圳)有限公司	深圳	深圳	科学研究和技术服务业		100	设立或投资
文娱科技	厦门	厦门	软件和信息技术服务业		100	设立或投资
安妮香草园科技	厦门	厦门	其他文化艺术业	100		设立或投资
欧森营地(厦门)	厦门	厦门	商务服务业		51	非同一控制下企业合并
安妮香草园(厦门)	厦门	厦门	商务服务业		100	设立或投资
欧森营地(泉州)	泉州	泉州	商务服务业		26.01	非同一控制下企业合并
欧森营地(深圳)	深圳	深圳	商务服务业		48.45	非同一控制下企业合并
欧森研学(厦门)	厦门	厦门	商务服务业		51	设立或投资
深圳市前海智慧版权创新发展研究院	深圳	深圳	科技推广和应用服务业		83.5	设立

九、政府补助

(1) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
社保补贴	52,727.52	24,411.10
稳岗补贴	17,155.93	36,007.57
个税手续费补贴	23,072.57	30,807.34
上海重点企业技术改造专项补贴		790,000.00
增值税加计抵减	50,739.88	564,102.74
国税三代手续费返还		2,424.61
增值税即征即退	3,639.34	5,733.84
持工业企业稳定发展资金		144,300.00
北京市国有文化资产管理中心-房租通政府补贴		141,654.00
上海市松江区佘山镇财政企业扶持资金	600,000.00	
专精特新专项补贴	100,000.00	100,000.00
优秀企业奖励	60,000.00	
利息补贴		206,500.00
其他	30,335.96	144,668.50
合计	937,671.20	2,190,609.70

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）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、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。截至2023年12月31日止，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币60,000,000.00元。在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

（2）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。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，本公司存在的汇率风险较小。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司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。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
林旭曦（自然人）	不适用	不适用	不适用	14.95	14.95
张杰（自然人）	不适用	不适用	不适用	5.95	5.95

（二）本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的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“八、在其他主体中的权益”，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

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
庆云剧派网络科技有限公司	本公司持股 32.06%的公司
中防联盟（北京）技术开发有限公司	本公司持股 11.11%的公司
深圳国金天使投资企业（有限合伙）	本公司持股 2.2727%的公司
上海桎影数码科技有限公司	本公司持股 10.00%的公司
九次方大数据信息集团有限公司	本公司持股 1.055%的公司
计易数据科技(上海)有限公司	本公司持股 33.76%的公司
北京红橙天宜科技有限公司	本公司持股 15.00%的公司
甘肃港安数字版权科技有限公司	本公司持股 49.00%的公司
平潭凯智谦益投资合伙企业（有限合伙）	本公司持股 9.83%的公司
智屏时代（北京）文化传播有限公司	子公司淘智惠持股 10.00%的公司
北京知图美信息技术有限公司	子公司北京畅元持股 15.00%的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
泉州市志森营地服务有限公司	孙公司欧森厦门公司持股 25.00%的公司
任我游（厦门）科技发展有限公司	子公司香草园科技持股 0.29%
北京线安泓文科技有限公司	本公司持股 49%的公司
杭州拾贝知识产权服务有限公司	子公司淘智惠持股 3.91%
深圳市尚彩科技有限公司	子公司北京联移持股 17.00%的公司
国金天使投资基金（开曼）	子公司香港安妮持股 2.50%的公司
成都幸运节拍数字技术有限公司	子公司畅元国讯持股 10%的公司
中广云（北京）科技有限公司	子公司畅元国讯持股 15%的公司
成都思品科技有限公司	子公司畅元国讯持股 10%的公司
厦门市虹约产品设计有限公司	子公司淘智惠持股 10.00%的公司
安妮（厦门）健康管理有限公司	受本公司实际控制人林旭曦控制的公司
世融（厦门）投资控股有限公司	受本公司实际控制人张杰、林旭曦控制的公司
壹捷天成（厦门）投资管理有限公司	受本公司实际控制人张杰、林旭曦控制的公司
安策（厦门）投资管理有限公司	受本公司实际控制人张杰、林旭曦控制的公司
厦门市英加投资管理合伙企业（有限合伙）	受本公司实际控制人张杰、林旭曦控制的公司
川隆（厦门）投资管理有限公司	受本公司实际控制人张杰、林旭曦控制的公司
厦门市极创邦投资管理合伙企业	受本公司实际控制人张杰控制的公司
厦门市英聚投资管理合伙企业（有限合伙）	受本公司实际控制人张杰、林旭曦控制的公司
厦门市九创投资管理合伙企业（有限合伙）	受本公司实际控制人张杰、林旭曦控制的公司
安信依（厦门）投资管理有限公司	受本公司实际控制人张杰、林旭曦控制的公司
安妮（厦门）投资控股有限公司	受本公司实际控制人张杰、林旭曦控制的公司
安之初（厦门）教育咨询有限公司	受本公司实际控制人张杰、林旭曦控制的公司
安之行（厦门）企业咨询服务服务有限公司	受本公司实际控制人张杰、林旭曦控制的公司
量子安妮云（厦门）科技有限公司	子公司厦门版权家持股 50%的公司
四川天码通科技有限公司	子公司厦门版权家持股 35%的公司

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
				金额	金额
销售商品、提供劳务：					
厦门市虹约产品设计有限公司	销售服务	版权保护	市场定价	70,311.32	
计易数据科技（上海）有限公司	销售服务	版权保护	市场定价	44,488.93	20,536.57
杭州拾贝知识产权服务有限公司	销售服务	版权保护	市场定价	3,018.87	
北京知图美信息技术有限公司	销售服务	互联网营销	市场定价		

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
				金额	金额
庆云剧派网络科技有限公司	销售服务	稿件服务费	市场定价		
甘肃港安数字版权科技有限公司	销售服务	软件销售	市场定价		
购买商品、接受劳务:					
杭州拾贝知识产权服务有限公司	接受劳务	服务费	市场定价		4,836.60
甘肃港安数字版权科技有限公司	接受劳务	服务费	市场定价	743,727.78	291,262.10
北京线安泓文科技有限公司	接受劳务	服务费	市场定价	743,727.78	291,262.10

2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,603,620.46	4,203,024.29

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

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	庆云剧派网络科技有限公司	514,173.00	51,417.30	514,173.00	51,417.30
应收账款	甘肃港安数字版权科技有限公司	1,554,300.00	466,290.00	2,260,800.00	226,080.00
应收账款	计易数据科技(上海)有限公司	8,458.00	169.16		
其他应收款	庆云剧派网络科技有限公司	280,031.13	280,031.13	280,031.13	280,031.13
其他应收款	庆云巨棒文化产业投资中心(有限合伙)			2,505,000.00	2,505,000.00
其他应收款	泉州市志森营地服务有限公司	61,155.57	63,304.57	18,377.37	63,304.57

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	甘肃港安数字版权科技有限公司	660,000.00	58,252.42
其他应付款	计易数据科技(上海)有限公司	2,970.00	2,970.00
合同负债	计易数据科技(上海)有限公司		70.5
其他应付款	曦山香草园(厦门)营地服务有限公司	4,101.78	
应付账款	曦山香草园(厦门)营地服务有限公司	187,293.62	

(七) 关联方承诺

无

十二、股份支付

无

十三、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至财务会计报告批准报出日，本公司不存在需要披露的影响财务报表阅读的重大承诺事项。

(二) 或有事项

厦门安妮股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年4月2日收到中国证券监督管理委员会厦门监管局（以下简称“中国证监会厦门监管局”）下发的《行政处罚决定书》（【2021】4号），根据《行政处罚决定书》认定的情况，公司涉及信息披露违法行为。部分投资者以公司证券虚假陈述致使原告在证券交易中遭受经济损失为由，要求公司给予赔偿。截至本财务报表批准报出日止，该案件一审已开庭审理，法院尚未作出判决；公司委托专业机构对上述案件中的投资者提交的证据及其股票交易情况进行详细分析，结合上市公司索赔案例以及综合评估系统风险以及其因素，公司对证券虚假陈述责任纠纷的相关诉讼累计确认了相应的预计负债。

十四、资产负债表日后事项

(一) 期后事项

截至财务会计报告批准报出日，本公司不存在需要披露资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

(一) 前期诉讼事项进展情况

(1) 厦门安妮股份有限公司（以下简称“公司”）全资子公司湖南安妮特种涂布纸有限公司（以下简称“湖南安妮”）就与浙文影业集团股份有限公司全资子公司浙江天意影视有限公司（以下简称“天意影视”）的合同纠纷于2021年3月14日向北京仲裁委员会提起了仲裁申请。

公司全资子公司湖南安妮就与浙文影业集团股份有限公司全资子公司霍尔果斯向日葵影视文化有限公司（以下简称“向日葵影视”）的合同纠纷于2021年3月14日向北京仲裁委员会提起了仲裁申请。

2021年12月31日已收到北京仲裁委员会下发的仲裁文件，判定子公司湖南安妮特种

涂布有限公司胜诉，文件号：(2021)京仲裁字第4298号，该文件裁定：(1)浙江天意需要向湖南安妮支付买断费用6407.6万元；(2)浙江天意向湖南安妮支付暂计至2021年1月21日的违约金851,434.36元，以及自2021年1月22日起至实际清偿之日、以6407.6万元为基数、按照每日万分之一的标准计算的违约金；文件号：(2021)京仲裁字第4298号，该文件裁定：(1)霍尔果斯向日葵影视文化有限公司向申请人支付买断费用7225万元；(2)向日葵影视文化向湖南安妮支付暂计至2021年6月30日的违约金1,092,815.00元，以及自2021年7月1之日起、以7225万元为基数、按照每日万分之一的标准计算的违约金；

2022年1月24日，上述裁决于作出之日后，霍尔果斯向日葵影视文化有限公司、浙江天意影视有限公司尚未支付任何款项。为维护公司的合法权益，公司委托律师正式向法院申请强制执行。2022年3月8日，金华市中级人民法院下达了执行案件受理通知书：(2022)浙07执218号，该院决定立案执行强制措施，执行过程中扣划天意影视公司银行存款105.799914万元。因暂未发现有其他可供执行的财产，金华市中级人民法院裁定终结(2022)浙07执218号强制执行程序。

2022年10月28日，湖南安妮以被申请人浙江天意影视有限公司不能清偿到期债务，资产不足以清偿全部债务且明显缺乏清偿能力为由，向浙江省东阳市人民法院提出申请，申请对天意影视公司破产清算。法院受理后，2022年11月24日下发了民事裁定书，受理了天意影视的破产清算申请，文号：(2022)浙0783破申80号。

2022年9月15日，湖南安妮以被申请人霍尔果斯向日葵影视文化有限公司不能清偿到期债务，资产不足以清偿全部债务且明显缺乏清偿能力为由，向新疆霍尔果斯人民法院提出申请，申请对向日葵影视公司破产清算。法院受理后，2023年3月13日下发了民事裁定书，受理向日葵影视破产清算申请，文号：(2023)新4004民破(申)字第1-01号。

鉴于浙江天意及向日葵影视的破产清算正在执行中，后续相关应收账款的收回及对后期利润的影响需结合案件执行进度情况来确定。

(2) 九次方大数据信息集团有限公司相关诉讼进展情况

①本公司于2018年7月与九次方大数据信息集团有限公司(以下简称“九次方”)签订投资协议，以九次方75亿的估值向其投资8000万，占比1.055%。《补充协议》中对赌条款约定，如九次方在2020年6月30日前，未能向中国证监会提交IPO的申请或与上市公司进入资产重组或企业并购通道的，自期满之日起，本公司有权要求主要责任人王叁寿在3个月内按年化10%的溢价回购或受让原告拥有的标的公司股权。

2020年，本公司投资九次方大数据信息集团有限公司的投资协议约定条件的已届满，

相关约定未满足，投资协议回购条款已触发。因九次方大数据信息集团有限公司的实际控制人王叁寿侵占广东群兴玩具股份有限公司（以下简称：群兴玩具）资金的事实和王叁寿因该事项面临的诉讼被列为失信被执行人的情况，本公司管理层基于上市公司利益出发，于2020年8月5日发函要求王叁寿回购，收到函件后对方一直与公司协商，但双方未达成一致意见，因此，本公司于2020年9月7日向厦门市中级人民法院提起诉讼，一审判决对方支付股权回购及溢价款9600万元，对方提出上诉，目前二审已作出判决，维持一审判决结果。公司鉴于对方财务状况，于2022年度已申请法院强制执行，但尚未执行到任何有价值的资产，公司结合公开信息，2022年度对上述股权投资计提了相应的减值金额。2023年度，法院鉴于未执行到任何财产，2023年5月25日公司收到了厦门中级人民法院提供的终结本次执行的《执行裁定书》。

(3) 2015年12月，公司与杨超及其他畅元原股东签订了《发行股份及支付现金购买资产协议》及其补充协议（以下简称“购买协议”），购买协议对股票的授予及解锁作了约定，杨超起诉要求公司为其持有的公司股票办理解禁手续并赔偿因怠于办理解除股份限售手续义务而给其造成的经济损失。2023年2月22日，公司收到福建省厦门市集美区人民法院送达的《民事判决书》【(2022)闽0211民初1859号】，判决驳回杨超的全部诉讼请求。2023年8月18日，公司收到福建省厦门市中级人民法院民事判决书(2023)闽02民终2300号，法院判决：1.撤销福建省厦门市集美区人民法院(2022)闽0211民初1859号判决；2.判决厦门安妮股份在判决生效之日起15日内在深圳证券交易所及中国证券登记结算有限责任公司为杨超所持有的5341351股厦门安妮股份有限公司股票办理解除股份限售手续；3.驳回杨超其余的诉讼请求和其余上诉请求。截止报告日，本案已结案。

(4) 2015年2月公司与深圳市智能时代信息技术有限公司（以下称“智能时代公司”）、深圳市鹏城画面传媒有限公司（以下称“鹏城传媒公司”）、深圳市鑫港源投资策划有限公司（后更名为堆龙德庆鑫港源投资策划有限公司，以下简称“鑫港源公司”）签署《深圳市微梦想网路技术有限公司股权转让协议》（以下简称“《股权转让协议》”），约定业绩承诺及补偿条件。2021年4月公司收到中国证券监督管理委员会厦门监管局（以下简称“中国证监会厦门监管局”）下发的《行政处罚决定书》（【2021】4号），根据《行政处罚决定书》认定的情况，公司对微梦想2015年的财务报表进行会计差错更正，更正后上述相关方未完成业绩承诺，相关方应按协议对公司进行补偿，因此公司向法院提起诉讼要求上述各方给予补偿。

经过法院审理，2022年11月30日厦门市集美区人民法院作出一审判决，判决明细如下：

①、韩燕东应于判决生效之日起十日内向公司支付补偿款 15,286,775.42 元及利息（以 15,286,775.42 元为基数，按全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场利率的标准，自 2021 年 5 月 7 日起计算至实际付款止）；

②、堆龙德庆鑫港源投资策划有限公司（原深圳市鑫港源投资策划有限公司）应向公司支付的补偿款 3,822,370.62 元及利息（以 3,822,370.62 元为基数，按全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场利率的标准，自 2021 年 5 月 7 日起计算至实际付款之日止），同时，韩燕东对上述赔偿承担连带偿还责任；

③廖小莲应在 95,000 元范围内对上述鑫港源公司赔款承担偿还责任；

④廖锡群应在 5,000 元范围内对上述鑫港源公司赔款承担偿还责任；

韩燕东不服一审判决，向上一级法院提起上诉，2023 年 4 月 6 日，厦门市中级人民法院做出终审判决，驳回判决，维持原判。

截止报告日，公司已申请强制执行，法院强制执行中。

（二）本期新增诉讼事项进展情况

（1）子公司北京版全家与北京国际广告传媒集团有限公司、京广启迪（北京）国际会展有限公司就 2022 年北京冬奥会非注册新闻中心搭建及运营项目签订了《2022 年北京冬奥会非注册新闻中心搭建及运营项目合作协议》及其补充协议，约定北京国际广告传媒集团有限公司将不低于 8600 万元预算金额的项目内容分包给公司。公司按照协议约定履行了义务，但北京国际广告传媒集团有限公司一直未按协议约定向公司支付款项，同时，京广启迪（北京）国际会展有限公司作为担保方，对北京国际广告传媒集团有限公司的支付责任承担连带担保责任。因此公司于 2023 年 3 月份向北京朝阳区法院提起了法律诉讼，截止报告日，该案正处于一审审理中。

（2）2021 年 1 月，子公司北京版全家与北京启泰远洋文化传媒有限公司、杨硕签订了《电影〈我心飞扬〉宣发合作协议》，公司支付人民币 1000 万元参与联合发行，剩余部分宣发费由北京启泰远洋文化传媒有限公司、杨硕及其合作方进行出资。同时，杨硕作为本合同的履约担保人，同意以其所有权处分的财产对北京启泰远洋文化传媒有限公司自签约之日起至该合同履行期满之日后两年内所发生的合同义务承担无限连带担保责任。合同签订后，公司按约定向北京启泰远洋文化传媒有限公司支付了 1000 万元宣发费用。因北京启泰远洋文化传媒有限公司未按照合作协议约定执行，为维护公司的合法权益，公司向法院提起诉讼，目前案件等待法院开庭。

（3）2015 年 12 月，公司与杨超等畅元国讯六原股东签署了《发行股份及支付现金购买资产协议》及其补充协议，依据协议约定，畅元国讯原股东应在业绩补偿期届满后对因业绩

补偿期内既存的事实导致畅元国讯出现诉讼、任何债务、或有债务、应付税款、行政处罚、违约责任、侵权责任及其他责任或损失且未在畅元国讯业绩补偿期届满时的财务报表上体现，畅元国讯原股东应作为连带责任方向公司作出全额补偿。因此 2023 年 12 月，公司起诉畅元国讯原股东要求其业绩对赌期合计约有 14,238.80 万元的应收账款无法回收造成损失承担赔偿责任。截止报告日，该案正处于一审审理中。

(4) 2017 年 12 月及 2018 年 9 月，公司与被告马计国、周海军及案外人秦志勇、孙珮青、上海嵩投网络科技有限公司签订了两份《关于计易数据（上海）有限公司的投资协议书》（以下简称“协议书”），公司共计投资人民币（币种下同）3300 万元，取得计易公司 33.76% 的股权。根据 2018 年 9 月签订的协议约定，公司投资完成后，若合同约定的股权回购条件成就，公司有权要求各被告回购公司所持有的全部计易公司股权。公司根据协议书的约定要求马计国、周海军及计易公司回购股份及支付违约金。截止报告日，该案正处于一审审理中。

(5) 公司与北京太和华融投资管理有限公司签订电视剧联合摄制协议，双方共同出资开展电视剧联合摄制业务。北京太和华融投资管理有限公司承诺投资款按时回款，吴毅承担担保责任。公司按照协议约定履行了全部义务，但北京太和华融投资管理有限公司未按照承诺保证投资款回收，公司遂向厦门市集美区人民法院提起诉讼，要求北京太和华融投资管理有限公司、吴毅承担相应违约责任。截止报告日，该案正处于一审审理中。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		
其中：6 个月以内		107,185.77
7-12 月		71,251.43
1 年内小计		178,437.20
1 至 2 年	71,251.43	
2 至 3 年		5,211,805.17
3 年以上		9,403,577.93
小计	71,251.43	14,793,820.30
减：坏账准备	7,125.14	1,551,488.96
合计	64,126.29	13,242,331.34

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	71,251.43	100.00	7,125.14	10.00
组合 1: 应收其他款项	71,251.43	100.00	7,125.14	10.00
组合 2: 合并范围内关联方往来				
组合小计	71,251.43	100.00	7,125.14	10.00
合计	71,251.43	100.00	7,125.14	10.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,330,284.08	8.99	1,330,284.08	100
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,463,536.22	91.01	221,204.88	1.64
组合 1: 应收其他款项	393,935.80	2.66	221,204.88	56.15
组合 2: 合并范围内关联方往来	13,069,600.42	88.35		
组合小计	13,463,536.22	91.01	221,204.88	1.64
合计	14,793,820.30	100.00	1,551,488.96	10.49

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 应收客户款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内						
其中: 6 个月以内				107,185.77	2.00	2,143.71
7-12 月				71,251.43	5.00	3,562.57
1 年以内小计				178,437.20		5,706.28
1 至 2 年	71,251.43	10.00	7,125.14			
2 至 3 年						
3 年以上				215,498.60	100.00	215,498.60
合计	71,251.43	10.00	7,125.14	393,935.80	56.15	221,204.88

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期收回或转回	本期核销	其他变动	期末余额
单项计提	1,330,284.08			1,330,284.08		

账龄组合计提	221,204.88	1,418.86		215,498.60		7,125.14
合计	1,551,488.96	1,418.86	-	1,545,782.68	-	7,125.14

4. 本期母公司实际核销的应收账款金额为 1,545,782.68元，其中核销的重要应收账款情况

债务人名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否关联交易
北京旌旗源弘科贸有限公司	应收客户款	1,239,187.37	已强制执行后，无可执行财产	总经理办公会议	否
合计		1,239,187.37			-

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例（%）	坏账准备期末余额
客户一	71,251.43	100.00	7,125.14
合计	71,251.43	100.00	7,125.14

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	238,473,266.04	242,797,538.04
减：坏账准备	12,851,506.69	7,970,711.79
合计	225,621,759.35	234,826,826.25

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		
其中：6 个月以内	48,830,538.72	143,020.00
7-12 月		153,370,026.98
1 年以内小计	48,830,538.72	153,513,046.98
1 至 2 年	115,881,795.84	73,902,970.10
2 至 3 年	63,127,295.70	2,269,477.09
3 年以上	10,633,635.78	13,112,043.87
小计	238,473,266.04	242,797,538.04
坏账准备	12,851,506.69	7,970,711.79
合计	225,621,759.35	234,826,826.25

(2) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	57,000.00	117,000.00
往来款、其他等	238,416,266.04	242,680,538.04
小计	238,473,266.04	242,797,538.04
减：坏账准备	12,851,506.69	7,970,711.79
合计	225,621,759.35	234,826,826.25

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	259,337.54	7,711,374.25		7,970,711.79
2023年1月1日余额在本期	259,337.54	7,711,374.25		7,970,711.79
—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	1,294.83	5,238,966.97	2,505,000.00	7,745,261.80
本期转回	258,717.14	100,749.76		359,466.90
本期核销			2,505,000.00	2,505,000.00
其他变动				
2023年12月31日余额	1,915.23	12,849,591.46		12,851,506.69

(5) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
单项计提		2,505,000.00		2,505,000.00		
账龄组合计提	7,970,711.79	5,240,261.80	359,466.90			12,851,506.69
合计	7,970,711.79	7,745,261.80	359,466.90	2,505,000.00	-	12,851,506.69

本期实际核销的其他应收款金额为 2,505,000.00 元，其中核销的重要其他应收款情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	核销程序	是否因关联交易产生
客户一	股权转让款	2,505,000.00	该公司已清算	总经理办公会议	是
合计	—	2,505,000.00	—	—	—

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备
客户一	往来款	95,903,179.84	1-2年	40.22	
客户二	往来款	45,210,000.00	1-3年	18.96	
客户三	往来款	42,574,800.00	2-3年	17.85	12,772,440.00
客户四	往来款	19,337,774.56	1-3年	8.11	
客户五	往来款	8,437,316.43	1-3年	3.54	
合计	—	211,463,070.83	—	88.68	12,772,440.00

(四) 长期股权投资

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	1,593,781,542.75	891,852,002.58	701,929,540.17	1,607,211,542.75	891,852,002.58	715,359,540.17
对联营、合营企业投资	11,318,319.24		11,318,319.24	35,466,574.29		35,466,574.29
合计	1,605,099,861.99	891,852,002.58	713,247,859.41	1,642,678,117.04	891,852,002.58	750,826,114.46

1. 对子公司投资

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
厦门安妮企业有限公司	101,242,247.08			101,242,247.08		
北京畅元国讯科技有限公司	212,147,997.42		50,000.00	212,097,997.42		891,852,002.58
厦门安妮知识产权服务有限公司	302,499,254.23			302,499,254.23		
北京市淘智慧电子商务有限公司	13,800,000.00		13,800,000.00			
厦门千实物业管理有限公司	5,823,263.67			5,823,263.67		
厦门恒千物业管理有限公司	24,631,836.44			24,631,836.44		
安妮(香港)有限公司	29,634,941.33			29,634,941.33		
厦门版全家科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
安妮香草园(厦门)科技服务有限公司	24,580,000.00	420,000.00		25,000,000.00		
合计	715,359,540.17	420,000.00	13,850,000.00	701,929,540.17		891,852,002.58

2. 对联营、合营企业投资

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		
联营企业										
计易数据科技(上海)有限公司	33,751,065.30			-321,874.42				24,040,887.37		9,388,303.51

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
北京线安泓文科技有限公司	378,257.24			180,195.16						558,452.40	
甘肃港安数字版权科技有限公司	1,337,251.75			34,311.58						1,371,563.33	
合计	35,466,574.29		-	-107,367.68				24,040,887.37		11,318,319.24	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	8,231,576.24	8,054,766.77	18,501,380.03	18,548,091.67
商务信息用纸	8,231,576.24	8,054,766.77	18,501,380.03	18,548,091.67
二、其他业务小计	2,953,163.15	701,808.86	3,345,994.82	671,570.58
其他业务收入合计	2,953,163.15	701,808.86	3,345,994.82	671,570.58
合计	11,184,739.39	8,756,575.63	21,847,374.85	19,219,662.25

(五) 投资收益

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		248,875,945.99
权益法核算的长期股权投资收益	-107,367.68	-820,086.53
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益	14,286,079.10	18,729,501.20
处置股权投资产生的投资收益	-12,800,000.00	
合计	1,378,711.42	266,785,360.66

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-127,794.80	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业经营密切相关除外，如增值税即征即退）	161,220.94	
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,834,004.67	

项目	金额	备注
4. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	21,262,825.04	
5. 处置长期股权投资产生的投资收益	152,381.30	
6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-176,326,591.97	
7. 减：所得税影响额	4,499.63	
8. 减：少数股东影响额	24,843.06	
合计	-152,073,297.51	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-32.36	-12.34	-0.480	-0.238	-0.480	-0.238
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.67	-10.94	-0.218	-0.211	-0.218	-0.211

厦门安妮股份有限公司
二〇二四年四月二十八日

第 19 页至第 89 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____