



厦门安妮股份有限公司
2023 年半年度财务报告

(未经审计)

2023 年 8 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：厦门安妮股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	190,381,140.59	284,972,870.39
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	594,341,252.78	480,380,000.00
衍生金融资产		
应收票据	10,434,011.34	9,303,790.43
应收账款	155,894,042.63	150,892,312.30
应收款项融资		10,000.00
预付款项	5,066,773.49	4,968,860.83
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	54,090,165.78	62,877,727.84
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	34,470,157.25	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	9,278,651.99	10,983,262.65
流动资产合计	1,053,956,195.85	1,032,315,807.58
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	36,330,624.06	36,330,624.06
其他权益工具投资	23,030,290.03	23,480,290.03
其他非流动金融资产		
投资性房地产	40,471,694.36	41,674,200.06
固定资产	84,786,505.60	87,780,084.38
在建工程	414,000.00	740,599.97
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,948,242.81	8,386,165.35
无形资产	17,224,493.89	16,005,332.76
开发支出		
商誉	3,459,002.99	3,459,002.99
长期待摊费用	3,180,262.35	3,751,967.97
递延所得税资产	3,876,846.46	3,900,284.85
其他非流动资产	9,431,178.19	10,111,178.19
非流动资产合计	229,153,140.74	235,619,730.61
资产总计	1,283,109,336.59	1,267,935,538.19
流动负债：		
短期借款	70,009,394.44	49,978,778.34
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	28,414,393.69	40,132,599.80
应付账款	49,569,640.03	38,750,059.12
预收款项	518,069.80	685,614.16
合同负债	9,715,575.18	8,563,346.48
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	4,303,148.70	8,413,158.05
应交税费	1,972,552.61	4,459,850.41
其他应付款	44,516,954.32	44,682,335.77
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	204,090.24	2,511,003.12
其他流动负债	9,035,256.41	14,162,029.31
流动负债合计	218,259,075.42	212,338,774.56
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	7,310,394.62	6,609,843.48
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	41,899,448.07	41,899,448.07
递延收益		
递延所得税负债	179,625.00	92,125.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	49,389,467.69	48,601,416.55
负债合计	267,648,543.11	260,940,191.11
所有者权益：		
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	1,424,745,727.59	1,424,745,727.59
减：库存股	29,997,039.00	29,997,039.00
其他综合收益	-99,378,820.97	-100,247,709.97
专项储备		
盈余公积	19,602,961.52	19,602,961.52
一般风险准备		
未分配利润	-887,887,794.75	-895,999,186.94
归属于母公司所有者权益合计	1,006,657,318.39	997,677,037.20
少数股东权益	8,803,475.09	9,318,309.88
所有者权益合计	1,015,460,793.48	1,006,995,347.08
负债和所有者权益总计	1,283,109,336.59	1,267,935,538.19

法定代表人：张杰

主管会计工作负责人：张杰

会计机构负责人：许志强

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	108,261,796.99	178,498,765.57
交易性金融资产	573,985,419.45	440,368,500.00
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	5,376,400.80	13,242,331.34
应收款项融资		
预付款项		2,656,389.98
其他应收款	223,104,661.43	234,826,826.25
其中：应收利息		
应收股利		
存货	8,333.73	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	252,771.17	311,558.39
流动资产合计	910,989,383.57	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	751,246,114.46	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	21,554,937.59	21,904,030.43
固定资产	2,428,947.81	2,499,240.07
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,868,440.13	1,901,716.76
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	782,848,730.02	783,331,391.75
资产总计	1,693,838,113.59	1,653,242,475.60
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	10,770,438.95	10,000,000.00
应付账款	10,921,095.65	11,059,073.49
预收款项	19,269.24	33,682.54
合同负债		
应付职工薪酬	294,407.85	609,346.90

应交税费	250,646.34	396,441.19
其他应付款	87,051,009.66	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	1,038,904.48	1,151,674.88
流动负债合计	110,345,772.17	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		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	41,899,448.07	41,899,448.07
递延收益		
递延所得税负债	92,125.00	92,125.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	41,991,573.07	41,991,573.07
负债合计	152,337,345.24	122,533,682.73
所有者权益：		
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	-99,378,820.97	-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	-342,454,740.35	-352,377,826.83
所有者权益合计	1,541,500,768.35	1,530,708,792.87
负债和所有者权益总计	1,693,838,113.59	1,653,242,475.60

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	164,094,878.27	232,167,170.70
其中：营业收入	164,094,878.27	232,167,170.70
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	164,110,436.36	232,833,871.89

其中：营业成本	127,143,659.06	193,706,767.02
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	1,158,757.42	1,304,596.14
销售费用	13,728,344.02	11,563,947.55
管理费用	18,335,273.68	21,166,516.32
研发费用	5,450,159.12	5,627,600.57
财务费用	-1,705,756.94	-535,555.71
其中：利息费用	921,088.92	1,616,839.87
利息收入	2,960,392.45	2,852,386.84
加：其他收益	1,382,808.59	351,451.47
投资收益（损失以“-”号填列）	2,471,986.84	3,508,390.37
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		
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）	7,301,391.67	6,259,708.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,041,158.75	-2,375,361.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,588.70	43,795.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,102,058.96	7,121,282.96
加：营业外收入	92,690.91	29,402.59
减：营业外支出	28,942.03	103,229.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,165,807.84	7,047,456.12
减：所得税费用	569,250.44	172,011.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,596,557.40	6,875,444.31
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	7,596,557.40	6,875,444.31
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）	8,111,392.19	7,353,735.48
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-514,834.79	-478,291.17
六、其他综合收益的税后净额	868,889.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	868,889.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	868,889.00	
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	868,889.00	
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		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		

1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	8,465,446.40	6,875,444.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,980,281.19	7,353,735.48
归属于少数股东的综合收益总额	-514,834.79	-478,291.17
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0140	0.0127
（二）稀释每股收益	0.0140	0.0127

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。

法定代表人：张杰

主管会计工作负责人：张杰

会计机构负责人：许志强

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	6,289,554.04	10,664,665.81
减：营业成本	4,872,970.64	9,860,088.23
税金及附加	138,620.99	138,751.30
销售费用	2,354.90	140,663.20
管理费用	3,124,773.80	4,334,269.60
研发费用		
财务费用	-2,520,190.21	-985,148.11
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	10,845.98	8,253.20
投资收益（损失以“-”号填列）	2,099,194.44	252,114,722.63
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）	6,951,391.67	5,876,375.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	182,169.12	-6,701.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,914,625.13	255,168,690.96
加：营业外收入	8,756.35	313.73
减：营业外支出	295.00	92,408.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,923,086.48	255,076,596.40
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,923,086.48	255,076,596.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	9,923,086.48	255,076,596.40

(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	868,889.00	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	868,889.00	
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	868,889.00	
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		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	10,791,975.48	255,076,596.40
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	165,087,823.20	184,816,560.48
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	939,691.94	429,167.09
收到其他与经营活动有关的现金	10,506,536.39	10,022,435.54
经营活动现金流入小计	176,534,051.53	195,268,163.11
购买商品、接受劳务支付的现金	129,879,000.59	154,445,770.29
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	24,741,679.55	26,257,334.77
支付的各项税费	9,919,585.42	1,851,605.94
支付其他与经营活动有关的现金	19,783,354.56	20,666,351.57
经营活动现金流出小计	184,323,620.12	203,221,062.57

经营活动产生的现金流量净额	-7,789,568.59	-7,952,899.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	450,000.00	990,000.00
取得投资收益收到的现金	2,807,776.96	898,476.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,670.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	300,000,000.00	253,934,414.93
投资活动现金流入小计	303,257,776.96	255,825,561.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	448,556.75	6,701,157.84
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	407,000,000.00	260,000,000.00
投资活动现金流出小计	407,448,556.75	266,701,157.84
投资活动产生的现金流量净额	-104,190,779.79	-10,875,596.25
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	50,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	83,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	739,110.97	1,616,277.72
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		17,623,822.00
筹资活动现金流出小计	30,739,110.97	102,240,099.72
筹资活动产生的现金流量净额	19,260,889.03	-72,240,099.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-43,424.69	-404,062.74
五、现金及现金等价物净增加额	-92,762,884.04	-91,472,658.17
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	181,089,010.52	138,225,196.88

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	1,339,708.72	2,426,417.46
收到的税费返还		349.80
收到其他与经营活动有关的现金	100,458,848.22	74,816,200.69
经营活动现金流入小计	101,798,556.94	77,242,967.95
购买商品、接受劳务支付的现金	55,359.80	781,169.89
支付给职工以及为职工支付的现金	1,872,202.55	1,739,389.11
支付的各项税费	475,583.01	221,386.50
支付其他与经营活动有关的现金	45,261,023.73	81,349,634.87
经营活动现金流出小计	47,664,169.09	84,091,580.37
经营活动产生的现金流量净额	54,134,387.85	-6,848,612.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	450,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,433,666.66	898,476.66
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	280,000,000.00	213,298,665.53
投资活动现金流入小计	282,883,666.66	214,197,142.19

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	420,000.00	1,500,000.00
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	407,000,000.00	220,000,000.00
投资活动现金流出小计	407,420,000.00	221,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-124,536,333.34	-7,302,857.81
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		41,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,609,055.54
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		61,732,877.54
筹资活动产生的现金流量净额		-61,732,877.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-23.19	-404,062.74
五、现金及现金等价物净增加额	-70,401,968.68	-76,288,410.51
加：期初现金及现金等价物余额	178,469,432.24	153,556,488.34
六、期末现金及现金等价物余额	108,067,463.56	77,268,077.83

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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		-895,999,186.94		997,677,037.20	9,318,309.88	1,006,995,347.08
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		-895,999,186.94		997,677,037.20	9,318,309.88	1,006,995,347.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							868,889.00				8,111,392.19		8,980,281.19	-514,834.79	8,465,446.40
（一）综合收益总额											8,111,392.19		8,111,392.19	-514,834.79	7,596,557.40
（二）所有者投入和减少资本							868,889.00						868,889.00		868,889.00
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							868,889.00						868,889.00		868,889.00
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他							868,889.00					868,889.00
(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												
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	579,572,284.00				1,417,017,238.23	29,997,039.00	-99,378,820.97		16,741,846.44	-342,454,740.35		1,541,500,768.35

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		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

厦门安妮股份有限公司 2023 年半年度财务报告

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						17,623,822.00	50,000.00			255,076,596.40		237,502,774.40
（一）综合收益总额										255,076,596.40		255,076,596.40
（二）所有者投入和减少资本						17,623,822.00	50,000.00					-17,573,822.00
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						17,623,822.00	50,000.00					-17,573,822.00
（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												
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	579,572,284.00					1,417,017,238.23	29,997,039.00	-35,950,000.00		16,741,846.44	-312,729,102.20	1,634,655,227.47

三、公司基本情况

(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。

本公司主要从事版权业务、商务信息用纸业务两大主营业务经营活动。

(三) 本财务报告经本公司董事会于 2023 年 8 月 30 日决议批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围内的子公司见本附注“合并范围的变更”及“在其他主体中的权益”披露。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、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。

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：

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 6 月 30 日的财务状况、2023 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

1、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 6 月 30 日的财务状况、2023 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

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。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2. 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。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、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。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，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。

4. 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。

5. 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。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。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。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1.1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理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；②该金融资产的合同条款规定，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。

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。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（1.2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

（2）金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（2.1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于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。

（2.2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利

得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

（3）本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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后后可获得的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。

（4）金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（4.1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4.2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司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。

10、预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）预期信用损失的确定方法

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）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

（1.1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（1.2）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。

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。除了单项评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将应收票据、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，确定组合的依据如下：

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

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（1.3）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，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

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。

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

如果有客观证据表明某项其他应收账款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 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）。

11、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等七大类。

(2) 发出存货的计价方法

存货取得按照成本进行初始计量；存货发出按照加权平均法进行核算。

(3) 存货跌价准备的计提方法

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

(5.1) 低值易耗品采用一次转销法；

(5.2) 包装物采用一次转销法。

12、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金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

13、长期股权投资

(1) 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》的有关规定确定；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》的有关规定确定。

(2) 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。本公司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，本公司按照《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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，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；对被投资单位具有重大影响，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。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

15、固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40 年	5.00%	4.75%-2.375%
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
办公设备及其他	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%

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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

16、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。

17、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。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1.1) 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

(1.2) 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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

无。

19、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。

20、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。

21、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。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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) 离职后福利的会计处理方法

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) 辞退福利的会计处理方法

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) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

23、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；

本公司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，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。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。

当本公司对续租选择权、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。

24、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。

25、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况无。

26、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，计入营业外收支。

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。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，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。

(3) 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。

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司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。本公司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) 融资租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，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。本公司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。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序
财政部于 2021 年 12 月 30 日颁布了《企业会计准则解释第 15 号》，解释了“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的问题，并自 2022 年 1 月 1 日起施行；“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。财政部 2022 年 11 月 30 日颁布了《企业会计准则解释第 16 号》，解释了“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”的问题，并自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。	本次会计变更是根据财政部发布的相关规定和要求进行，无需履行内部审批程序

本次会计政策变更是公司根据财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》和《企业会计准则解释第 16 号》的规定和要求进行的合理变更，未对本公司本年度及可比期间的财务报表产生影响。

(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调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

30、其他

无。

六、税项

1、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%、3.00%、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%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00%、16.50%、15.00%、10.00%、2.50%、0.00%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
厦门安妮股份有限公司	25.00%
厦门安妮企业有限公司（“安妮企业”）	25.00%
济南安妮纸业有限公司（“济南安妮”）	2.50%、5.00%
厦门安妮商务信息用纸有限公司（“商务信息”）	25.00%
上海安妮企业有限公司（“上海安妮”）	25.00%
福州安妮全办公用品有限公司（“福州安妮”）	2.50%、5.00%
成都安妮全办公用品有限公司（“成都安妮”）	2.50%、5.00%
南京安妮纸业有限公司（“南京安妮”）	2.50%、5.00%

天津安妮纸业销售有限公司（“天津安妮”）	2.50%、5.00%
北京联移合通科技有限公司（“北京联移”）（本期已处置）	2.50%、5.00%
安妮（香港）有限公司（“香港安妮”）	16.50%
上海超级标贴系统有限公司（“上海超级”）	15.00%
北京畅元国讯科技有限公司（“畅元国讯”）	15.00%
华云在线（北京）数字版权技术有限公司（“华云在线”）	25.00%
成都博艾科技有限公司（“成都博艾”）	2.50%、5.00%
湖南安妮特种涂布纸有限公司（“湖南安妮”）	25.00%
厦门恒千物业管理有限公司（“恒千物业”）	2.50%、5.00%
厦门千实物业管理有限公司（“厦门千实”）	2.50%、5.00%
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%
厦门安妮知识产权服务有限公司（“知识产权”）	25.00%
安妮全版权科技（厦门）有限公司（“全版权厦门”）	25.00%
厦门版全家科技有限公司（“厦门版全家”）	25.00%
厦门安妮意风科技有限公司（“意风科技”）	2.50%、5.00%
北京市淘智惠科技管理有限公司（“淘智惠”）	2.50%、5.00%
安妮证保（厦门）信息技术服务有限公司（“安妮证保”）	2.50%、5.00%
安妮香草园（厦门）科技服务有限公司（“安妮香草园科技”）	2.50%、5.00%
安妮意风（北京）科技有限公司（“意风（北京）科技”）	2.50%、5.00%
安妮香草园（厦门）营地服务有限公司（“安妮香草园”）	2.50%、5.00%
欧森营地（厦门）科技发展有限公司（“欧森厦门”）	2.50%、5.00%
欧森营地（泉州）教育科技有限公司（“欧森泉州”）	2.50%、5.00%
欧森营地（深圳）教育科技有限公司（“欧森深圳”）	2.50%、5.00%
欧森研学（厦门）教育科技有限公司（“欧森研学”）	2.50%、5.00%
深圳市前海智慧版权创新发展研究院（“前海智慧”）	25.00%
版全家科技（海南）有限公司（“版全家（海南）”）	25.00%
安妮版权创新发展科技（深圳）有限公司（“创新发展”）	2.50%

2、税收优惠

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 2020 年被认定为高新技术企业有效期三年，报告期内正在复审中，暂按 15.00%的所得税率执行。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	78,365.46	41,292.22
银行存款	181,010,645.06	273,713,684.91
其他货币资金	9,292,130.07	11,217,893.26
合计	190,381,140.59	284,972,870.39
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	9,097,796.74	11,091,642.50

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	594,341,252.78	480,380,000.00
其中：		
结构性存款	594,341,252.78	480,380,000.00
其中：		
合计	594,341,252.78	480,380,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,434,011.34	9,303,790.43
合计	10,434,011.34	9,303,790.43

单位：元

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	860,148.63	4,949,997.01
合计	860,148.63	4,949,997.01

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款	139,097,984.46	51.90%	102,787,984.46	73.90%	36,310,000.00	139,097,984.46	53.55%	102,787,984.46	73.90%	36,310,000.00
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款	139,097,984.46	51.90%	102,787,984.46	73.90%	36,310,000.00	139,097,984.46	53.55%	102,787,984.46	73.90%	36,310,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	128,902,100.77	48.10%	9,318,058.14	7.23%	119,584,042.63	120,639,814.31	46.45%	6,057,502.01	5.02%	114,582,312.30
其中：										
组合 1：应收客户款	128,902,100.77	48.10%	9,318,058.14	7.23%	119,584,042.63	120,639,814.31	46.45%	6,057,502.01	5.02%	114,582,312.30
合计	268,000,085.23	100.00%	112,106,042.60	41.83%	155,894,042.63	259,737,798.77	100.00%	108,845,486.47	41.91%	150,892,312.30

按单项计提坏账准备：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
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	825,972.64	825,972.64	100.00%	根据诉讼预计无法收回
客户七	1,239,187.37	1,239,187.37	100.00%	根据诉讼预计无法收回
客户八	36,731.44	36,731.44	100.00%	无法收回
客户九	54,365.27	54,365.27	100.00%	预计无法回收
合计	139,097,984.46	102,787,984.46		

按组合计提坏账准备：应收客户款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-6 个月（含 6 个月）	60,475,851.16	1,209,517.02	2.00%
7-12 个月（含 12 个月）	2,154,913.74	107,745.69	5.00%
1 至 2 年	64,744,033.82	6,474,403.38	10.00%
2 至 3 年	1,300.00	390.00	30.00%
3 年以上	1,526,002.05	1,526,002.05	100.00%
合计	128,902,100.77	9,318,058.14	

确定该组合依据的说明：无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	62,630,764.90
1 至 2 年	64,744,033.82
2 至 3 年	1,300.00
3 年以上	140,623,986.51
3 至 4 年	140,623,986.51

合计	268,000,085.23
----	----------------

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	72,250,000.00	26.96%	52,461,100.44
客户二	60,318,000.86	22.51%	43,796,900.42
客户三	57,304,762.08	21.38%	5,730,476.21
客户四	8,212,466.30	3.06%	164,249.33
客户五	6,348,950.20	2.37%	126,979.00
合计	204,434,179.44	76.28%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		10,000.00
合计		10,000.00

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：无。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,063,502.46	99.94%	4,967,265.95	99.97%
1 至 2 年	3,271.03	0.06%	1,594.88	0.03%
合计	5,066,773.49		4,968,860.83	

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

单位名称	期末余额（元）	占预付款项总额的比例
供应商一	2,695,162.77	53.19%
供应商二	1,160,244.91	22.90%
供应商三	181,447.60	3.58%
供应商四	158,621.20	3.13%

供应商五	150,000.00	2.96%
合计	4,345,476.48	85.76%

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	54,090,165.78	62,877,727.84
合计	54,090,165.78	62,877,727.84

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金等	5,152,760.10	4,409,088.29
往来款等	77,208,515.69	86,803,391.89
减：坏账准备	-28,271,110.01	-28,334,752.34
合计	54,090,165.78	62,877,727.84

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	259,298.00	13,775,454.34	14,300,000.00	28,334,752.34
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		13,768.60		13,768.60
本期转回	77,410.93			77,410.93
2023 年 6 月 30 日余额	181,887.07	13,789,222.94	14,300,000.00	28,271,110.01

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(1) 第三阶段提坏账准备的其他应收款（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	600,000.00	600,000.00	3 年以上	100	根据诉讼预计无法回收
客户二	13,700,000.00	13,700,000.00	1 年以内	100	对方已被法院判为失信单位
合计：	14,300,000.00	14,300,000.00	-	-	

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	20,511,170.78
1 至 2 年	64,754,907.58
2 至 3 年	2,159,236.07
3 年以上	9,235,961.36
3 至 4 年	9,235,961.36
合计	96,661,275.79

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	股权转让款	50,157,200.00	1-2 年	60.9	5,015,720.00
客户二	影视投资款	13,700,000.00	1-2 年	16.63	13,700,000.00
客户三	影视投资款	4,000,000.00	1-2 年	4.86	4,000,000.00
客户四	股权转让款	2,505,000.00	3 年以上	3.04	2,505,000.00
客户五	影视投资款	1,000,000.00	2-3 年以上	1.21	300,000.00
合计		71,362,200.00		86.64	25,520,720.00

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,689,630.36	443,412.17	6,246,218.19	5,429,297.73	443,412.17	4,985,885.56
在产品	1,965,054.41		1,965,054.41	1,203,482.70		1,203,482.70
库存商品	38,832,054.09	20,378,058.78	18,453,995.31	40,704,943.06	21,015,099.52	19,689,843.54
周转材料	1,361,720.85	283,072.16	1,078,648.69	1,226,816.46	283,072.16	943,744.30
发出商品	6,746,829.98	20,589.33	6,726,240.65	1,124,616.37	20,589.33	1,104,027.04
合计	55,595,289.69	21,125,132.44	34,470,157.25	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

单位：元

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	443,412.17				443,412.17
库存商品	21,015,099.52			637,040.74	20,378,058.78
周转材料	283,072.16				283,072.16
发出商品	20,589.33				20,589.33
合计	21,762,173.18			637,040.74	21,125,132.44

9 其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	7,862,379.88	9,620,579.91
房租	110,200.58	8,798.00
预缴企业所得税	738,113.85	594,763.36
保险及其他等	567,957.68	759,121.38
合计	9,278,651.99	10,983,262.65

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	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											
二、联营企业											
USEON.（株）	0.00									0.00	62,632.26
计易数据科技（上海）有限公司	33,751,065.31									33,751,065.31	
北京线安泓文科技有限公司	378,257.24									378,257.24	
泉州市志森营地服务有限公司	864,049.76									864,049.76	
甘肃港安数字版权科技有限公司	1,337,251.75									1,337,251.75	
小计	36,330,624.06									36,330,624.06	62,632.26
合计	36,330,624.06									36,330,624.06	62,632.26

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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）	1,998,000.00	2,448,000.00
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
合计	23,030,290.03	23,480,290.03

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	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
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
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. 期初余额	13,022,094.71	198,527.03	13,220,621.74
2. 本期增加金额	1,277,405.76	99,215.94	1,376,621.70
(1) 计提或摊销	1,277,405.76	99,215.94	1,376,621.70
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	14,299,500.47	297,742.97	14,597,243.44
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			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	40,251,538.71	220,155.65	40,471,694.36
2. 期初账面价值	41,354,828.47	319,371.59	41,674,200.06

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	84,786,505.60	87,780,084.38

合计	84,786,505.60	87,780,084.38
----	---------------	---------------

(1) 固定资产情况

单位：元

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. 期初余额	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			2,677.50	609,539.19	612,216.69
(1) 购置			2,677.50	609,539.19	612,216.69
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			3,150.00	25,316.42	28,466.42
(1) 处置或报废			3,150.00	25,316.42	28,466.42
4. 期末余额	85,431,691.18	97,020,375.17	15,169,328.63	11,354,489.95	208,975,884.93
二、累计折旧					
1. 期初余额	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	980,720.69	1,890,696.93	326,222.46	403,807.50	3,601,447.58
(1) 计提	980,720.69	1,890,696.93	326,222.46	403,807.50	3,601,447.58
3. 本期减少金额			447.93	23,670.60	24,118.53
(1) 处置或报废			447.93	23,670.60	24,118.53
4. 期末余额	35,179,837.51	67,503,528.14	12,454,207.30	7,756,650.94	122,894,223.89
三、减值准备					
1. 期初余额		1,254,517.60		40,637.84	1,295,155.44
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		1,254,517.60		40,637.84	1,295,155.44
四、账面价值					
1. 期末账面价值	50,251,853.67	28,262,329.43	2,715,121.33	3,557,201.17	84,786,505.60
2. 期初账面价值	51,232,574.36	30,153,026.36	3,041,368.36	3,353,115.30	87,780,084.38

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
运输设备/畅元国讯	19,831.80	因公司未取得小客车配置指标，以股东杨超的名义购买一辆汽车，杨超承诺待畅元国讯取得小客车配置指标后，配合将该车辆过户至畅元国讯名下
房屋及建筑物/湖南安妮	411,379.94	土地使用权为中冶美隆所有，房屋为湖南安妮建造，无法办理权证；两个门卫室金额太小，未办理产权
合计	431,211.74	

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	414,000.00	740,599.97
合计	414,000.00	740,599.97

(1) 在建工程情况

单位：元

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
12 色柔性版印刷加工线				326,599.97		326,599.97
不停机收放卷机	414,000.00		414,000.00	414,000.00		414,000.00
合计	414,000.00		414,000.00	740,599.97		740,599.97

单位：元

15、使用权资产

单位：元

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
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	1,103,553.05	1,103,553.05
(1) 处置	1,103,553.05	1,103,553.05
4. 期末余额	11,330,382.15	11,330,382.15
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	1,006,098.91	1,006,098.91
(1) 计提	1,006,098.91	1,006,098.91
3. 本期减少金额	671,729.42	671,729.42
(1) 处置	671,729.42	671,729.42
4. 期末余额	4,382,139.34	4,382,139.34
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	6,948,242.81	6,948,242.81
2. 期初账面价值	8,386,165.35	8,386,165.35

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

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. 期初余额	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		152,759.23		1,485,148.52	1,637,907.75
(1) 购置		152,759.23		1,485,148.52	1,637,907.75
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	18,872,774.48	44,235,802.50	2,393,494.00	7,089,405.80	72,591,476.78
二、累计摊销					
1. 期初余额	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	129,043.62	136,594.48	26,594.40	126,514.12	418,746.62
(1) 计提	129,043.62	136,594.48	26,594.40	126,514.12	418,746.62
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	6,168,429.48	27,093,171.74	664,860.00	4,182,236.24	38,108,697.46
三、减值准备					
1. 期初余额		16,191,652.65		1,066,632.78	17,258,285.43
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
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	12,704,345.00	950,978.11	1,728,634.00	1,840,536.78	17,224,493.89
2. 期初账面价值	12,833,388.62	934,813.36	1,755,228.40	481,902.38	16,005,332.76

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 0.00%

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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	
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（本期已处置）	308,315.00			308,315.00		
上海超级标贴系统有限公司	395,191.02					395,191.02
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
北京淘智惠科技管理有限公司	2,549,999.32				2,549,999.32
合计	1,061,621,107.01			308,315.00	1,061,312,792.01

(2) 商誉减值准备

单位：元

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	
北京淘智惠科技管理有限公司	2,549,999.32					2,549,999.32
北京联移合通科技有限公司（本期已处置）	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
欧森营地（厦门）科技发展有限公司	14,153,949.57					14,153,949.57
合计	1,058,162,104.02			308,315.00		1,057,853,789.02

18、长期待摊费用

单位：元

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
装修费用	3,751,967.97	279,499.97	851,205.59		3,180,262.35
合计	3,751,967.97	279,499.97	851,205.59		3,180,262.35

19、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

单位：元

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	24,190,559.16	3,845,955.23	24,342,180.36	3,858,455.23
内部交易未实现利润	123,564.97	30,891.23	167,318.48	41,829.62
合计	24,314,124.13	3,876,846.46	24,509,498.84	3,900,284.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
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公允价值变动	718,500.00	179,625.00	368,500.00	92,125.00
合计	718,500.00	179,625.00	368,500.00	92,125.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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		3,876,846.46		3,900,284.85
递延所得税负债		179,625.00		92,125.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,031,899,438.33	1,032,051,059.53
可抵扣亏损	392,181,767.33	400,347,575.17
合计	1,424,081,205.66	1,432,398,634.70

20、其他非流动资产

单位：元

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
黑石号沉船文物一批（189件）	4,551,178.23		4,551,178.23	4,551,178.23		4,551,178.23
预付设备款	4,879,999.96		4,879,999.96	5,559,999.96		5,559,999.96
合计	9,431,178.19		9,431,178.19	10,111,178.19		10,111,178.19

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	69,950,000.00	49,950,000.00
借款利息	59,394.44	28,778.34
合计	70,009,394.44	49,978,778.34

短期借款分类的说明：

贷款单位	期末金额	借款条件	借款开始日	借款到期日	担保或抵押合同编号	综合授信合同	担保或抵押人
厦门国际银行股份有限公司	30,000,000.00	保证担保	2023/5/30	2023/8/30	0304202206263214BZ-1	授信合同：0304202206263214	厦门安妮股份有限公司
招商银行股份有限公司	10,000,000.00	保证担保	2022/11/30	2023/11/30	最高额不可撤销担保书：592XY202203103501	授信合同：592XY2022031035；	厦门安妮股份有限公司
中信银行股份有限公司厦门分行	9,950,000.00	保证担保	2022/12/20	2023/12/19	(2022)厦银最保字第158号	(2022)厦银授字第158号	厦门安妮股份有限公司
上海浦东发展银行股份有限公司厦门分行	20,000,000.00	保证担保	2023/3/28	2024/3/28	ZB3606202200000061	BC2022120200000581	厦门安妮股份有限公司
合计	69,950,000.00	--	--	--			

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,414,393.69	40,132,599.80
合计	28,414,393.69	40,132,599.80

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	36,981,589.71	22,272,406.63
1 年以上	12,588,050.32	16,477,652.49
合计	49,569,640.03	38,750,059.12

24、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	518,069.80	685,614.16
合计	518,069.80	685,614.16

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	9,028,210.55	7,973,557.83
1 年以上	687,364.63	589,788.65
合计	9,715,575.18	8,563,346.48

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,557,875.30	19,371,192.23	23,185,227.83	3,743,839.70
二、离职后福利—设定提存计划	194,698.61	2,328,979.32	2,338,940.07	184,737.86
三、辞退福利	660,584.14	184,318.17	470,331.17	374,571.14
合计	8,413,158.05	21,884,489.72	25,994,499.07	4,303,148.70

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,123,266.64	17,137,331.18	20,860,898.59	3,399,699.23
2、职工福利费	50,021.85	172,846.50	222,868.35	0.00
3、社会保险费	191,974.13	1,317,474.60	1,393,052.02	116,396.71
其中：医疗保险费	186,327.15	1,185,558.80	1,260,969.65	110,916.30
工伤保险费	5,644.09	86,538.20	86,704.77	5,477.52
生育保险费	2.89	45,377.60	45,377.60	2.89
4、住房公积金	16,615.63	586,346.00	601,876.00	1,085.63
5、工会经费和职工教育经费	175,997.05	157,193.95	106,532.87	226,658.13
合计	7,557,875.30	19,371,192.23	23,185,227.83	3,743,839.70

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	188,836.32	2,257,604.04	2,267,262.96	179,177.40
2、失业保险费	5,862.29	71,375.28	71,677.11	5,560.46
合计	194,698.61	2,328,979.32	2,338,940.07	184,737.86

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,176,654.38	2,705,737.16
企业所得税	256,390.53	947,755.26
个人所得税	53,520.41	107,277.41
城市维护建设税	34,704.34	141,015.99
房产税	313,105.50	339,965.12
土地使用税	46,984.85	61,522.87
教育费附加	30,547.22	70,104.50
其他税费	60,645.38	86,472.10
合计	1,972,552.61	4,459,850.41

28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	44,516,954.32	44,682,335.77
合计	44,516,954.32	44,682,335.77

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	24,800.00	296,000.00
往来款等	39,977,843.06	40,320,856.93
其他款项	4,514,311.26	4,065,478.84
合计	44,516,954.32	44,682,335.77

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	204,090.24	2,511,003.12
合计	204,090.24	2,511,003.12

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
加工费、租金	108,766.36	532,980.17
运费、维修费及其他	3,344,458.64	5,782,087.94
暂估销项税	632,034.40	2,727,609.72
不能终止确认的应收票据背书金额	4,949,997.01	5,119,351.48
合计	9,035,256.41	14,162,029.31

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,685,143.72	10,548,344.78
减：未确认融资费用	-1,170,658.86	-1,427,498.18
减：一年内到期的租赁负债	-204,090.24	-2,511,003.12
合计	7,310,394.62	6,609,843.48

32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	41,899,448.07	41,899,448.07	
合计	41,899,448.07	41,899,448.07	

33、股本

单位：元

	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

34、资本公积

单位：元

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）	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

35、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	29,997,039.00			29,997,039.00
合计	29,997,039.00			29,997,039.00

36、其他综合收益

单位：元

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					868,889.00		-99,378,820.97
其他权益工具投资公允价值变动	-100,247,709.97					868,889.00		-99,378,820.97
其他综合收益合计	-100,247,709.97					868,889.00		-99,378,820.97

37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	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

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-895,999,186.94	-752,835,914.33
调整后期初未分配利润	-895,999,186.94	-752,835,914.33

加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,111,392.19	7,353,735.48
期末未分配利润	-887,887,794.75	-745,482,178.85

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。

39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	158,106,812.42	125,321,299.16	225,696,304.76	191,940,666.45
其他业务	5,988,065.85	1,822,359.90	6,470,865.94	1,766,100.57
合计	164,094,878.27	127,143,659.06	232,167,170.70	193,706,767.02

40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	200,565.24	242,030.73
教育费附加	178,921.72	203,964.26
房产税	407,622.71	539,119.03
土地使用税	190,067.20	187,931.46
车船使用税	17,491.12	11,991.12
印花税	154,780.53	109,020.81
堤防费	7,292.70	8,197.65
其他税费	2,016.20	2,341.08
合计	1,158,757.42	1,304,596.14

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	5,198,810.37	6,339,315.09
汽车费	290,047.65	231,346.03
办公费	193,451.77	154,150.37
服务费	4,722,831.16	564,780.18
社会保险费	946,360.21	991,328.25
业务招待费	612,341.18	457,842.14
差旅费	243,307.34	73,301.00
折旧费	167,149.35	123,272.74
租赁费	338,074.98	1,084,278.50
其他	1,015,970.01	1,544,333.25
合计	13,728,344.02	11,563,947.55

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	7,244,526.11	8,277,903.65
折旧费	1,526,162.21	1,621,148.60
税金		19,484.30
服务费	2,454,110.56	4,967,802.14
租赁费	1,482,896.08	470,146.10
社会保险费	1,184,098.76	1,170,106.04
长期资产摊销	626,282.19	1,214,895.06
职工福利	614,814.95	676,411.98
水电费	285,340.47	227,786.83
汽车费	189,325.12	262,291.16
差旅费	389,575.06	101,286.25
财产保险费	212,342.40	224,239.53
业务招待费	413,451.64	239,656.83
装修费	356,158.50	442,531.74
其他	1,356,189.63	1,250,826.11
合计	18,335,273.68	21,166,516.32

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利等	3,393,278.45	3,337,741.56
服务费	261,648.18	301,928.02
委外研发		794,036.44
办公费	9,116.78	683.10
差旅费	59,425.60	6,485.50
交通费	29,187.09	28,284.43
其他	1,697,503.02	1,158,441.52
合计	5,450,159.12	5,627,600.57

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	921,088.92	1,616,839.87
减：利息收入	2,960,392.45	2,852,386.84
汇兑损失	283,751.89	495,476.51
减：汇兑收益	215,989.57	91,413.77
手续费支出	239,263.45	255,619.24
其他	26,520.82	40,309.28
合计	-1,705,756.94	-535,555.71

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
上海松江区佘山镇人民政府经济发展办公室，优秀企业奖励	40,000.00	40,000.00
上海松江区佘山镇财政企业扶持资金	1,140,000.00	

高质量发展示范企业奖励	20,000.00	
上海市商务委员会, 2021 年中小企业体系认证审核补贴		20,000.00
社保补贴	12,227.52	8,381.28
稳岗补贴	53,500.00	21,531.28
个税手续费补贴	40,970.82	32,918.22
2021 年第四季度工业和信息化局对企业多接订单生产奖励		144,300.00
增值税加计抵减	65,152.77	79,044.25
增值税即征即退	10,957.48	5,276.44
合计	1,382,808.59	351,451.47

46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	4,348.77	-13,719.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,467,638.07	3,522,109.37
合计	2,471,986.84	3,508,390.37

47、公允价值变动收益

单位：元

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	7,301,391.67	6,259,708.33
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	7,301,391.67	6,259,708.33
合计	7,301,391.67	6,259,708.33

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	63,642.33	-113,931.49
应收账款信用减值损失	-3,104,801.08	-2,261,430.18
合计	-3,041,158.75	-2,375,361.67

49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	2,588.70	43,795.65
合计	2,588.70	43,795.65

50、营业外收入

单位：元

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
接受捐赠	18,580.00	23,000.00	18,580.00
其他	74,110.91	6,402.59	74,110.91

合计	92,690.91	29,402.59	92,690.91
----	-----------	-----------	-----------

51、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠		9,600.00	0.00
非流动资产损坏报废损失	1,312.81	181.97	1,312.81
其他	27,629.22	93,447.46	27,629.22
合计	28,942.03	103,229.43	28,942.03

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	458,312.06	727,523.68
递延所得税费用	110,938.38	-555,511.87
合计	569,250.44	172,011.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	8,165,807.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,041,451.97
子公司适用不同税率的影响	-892,978.08
调整以前期间所得税的影响	135,502.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,539,246.76
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	1,824,521.09
所得税费用	569,250.44

53、其他综合收益

详见附注七、合并财务报表项目注释

54、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其中：补贴收入	1,382,808.59	351,451.47
利息收入	2,960,392.45	2,852,388.50
收到的往来款项及其他	6,163,335.35	6,818,595.57

合计	10,506,536.39	10,022,435.54
----	---------------	---------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

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	17,227,109.17	20,215,378.07
支付的往来款项及其他	2,556,245.39	450,973.50
合计	19,783,354.56	20,666,351.57

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	300,000,000.00	253,934,414.93
合计	300,000,000.00	253,934,414.93

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	407,000,000.00	260,000,000.00
合计	407,000,000.00	260,000,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购支付的现金	0.00	17,623,822.00
合计	0.00	17,623,822.00

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	7,596,557.40	6,875,444.31
加：资产减值准备	-3,041,158.75	-2,375,361.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,978,069.28	3,508,311.37
使用权资产折旧	1,006,098.91	
无形资产摊销	418,746.62	2,459,564.59
长期待摊费用摊销	851,205.59	637,245.11
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）	-2,588.70	-43,795.65
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）	-7,301,391.67	-6,259,708.33
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,705,756.94	-535,555.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,471,986.84	-3,508,390.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	23,438.38	-433,269.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	87,500.00	-50,826.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,543,174.11	-4,302,494.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-992,504.03	25,713,486.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,629,208.32	-27,111,051.96
其他	-4,321,832.05	-2,526,496.50
经营活动产生的现金流量净额	-7,789,568.59	-7,952,899.46
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	181,089,010.52	138,225,196.88
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	-92,762,884.04	-91,472,658.17

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	181,089,010.52	273,851,894.56
其中：库存现金	78,365.46	41,292.22
可随时用于支付的银行存款	181,010,645.06	273,713,684.91
可随时用于支付的其他货币资金		96,917.43
三、期末现金及现金等价物余额	181,089,010.52	273,851,894.56

56、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
银行承兑汇票保证金	9,092,734.26	银行承兑汇票保证金
受限制账户	5,062.48	证券户与支付宝余额
合计	9,097,796.74	

57、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

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			
其中：美元	218,861.05	7.2181	1,579,750.84
港币	2,429.12	0.922	2,239.60
日元	17,546,333.00	0.0501	878,966.00
应收账款			
其中：美元	5,571.76	6.8606	38,225.41
日元	8,674,880.00	0.0501	434,559.44

(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

八、合并范围的变更

1、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：

2023年6月，公司以股权转让方式处置出售北京联移合通科技有限公司。

九、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
安妮企业	厦门	厦门	造纸和纸制品业	100.00%		设立或投资
济南安妮	济南	济南	造纸和纸制品业		100.00%	设立或投资
商务信息	厦门	厦门	造纸和纸制品业		100.00%	设立或投资
上海安妮	上海	上海	纸制品贸易		100.00%	设立或投资
福州安妮	福州	福州	纸制品贸易		100.00%	设立或投资
成都安妮	成都	成都	批发业		100.00%	设立或投资
湖南安妮	湖南	湖南	造纸和纸制品业		100.00%	设立或投资
南京安妮	南京	南京	批发业		100.00%	设立或投资
天津安妮	天津	天津	批发业		100.00%	设立或投资
香港安妮	香港	香港	纸制品贸易	100.00%		设立或投资
上海超级	上海	上海	生产、销售印刷品		100.00%	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		100.00%	设立或投资
北京联移（本期已处置）	北京	北京	批发业		100.00%	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	100.00%		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		70.00%	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		100.00%	非同一控制下企业合并
厦门安妮意风科技	厦门	厦门	软件和信息技术服务业		51.00%	设立或投资
恒千物业	厦门	厦门	房地产业	100.00%		设立或投资
厦门千实	厦门	厦门	房地产业	100.00%		设立或投资
全版权	北京	北京	软件和信息技术服务业		100.00%	设立或投资
版全家	北京	北京	科技推广和应用服务业		100.00%	设立或投资
知识产权	厦门	厦门	商务服务业	100.00%		设立或投资
安妮全版权科技（厦门）	厦门	厦门	商务服务		100.00%	设立或投资
厦门版全家	厦门	厦门	软件和信息技术服务业	100.00%		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		100.00%	
淘智慧	北京	北京	零售业	100.00%		非同一控制下企业合并
安妮证保（厦门）	厦门	厦门	软件和信息技术服务业		100.00%	设立或投资
安妮香草园科技	厦门	厦门	其他文化艺术业	100.00%		设立或投资
欧森营地（厦门）	厦门	厦门	商务服务业		51.00%	非同一控制下企业合并
安妮香草园	厦门	厦门	商务服务业		100.00%	设立或投资
欧森营地（泉州）	泉州	泉州	商务服务业		51.00%	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		51.00%	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		83.50%	设立

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，本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

（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、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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
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%

本企业的母公司情况的说明：无。

本企业最终控制方是林旭曦、张杰。

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“七、在其他主体中的权益”。

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“七、在其他主体中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
庆云巨棒文化产业投资中心（有限合伙）	本公司持股 1.67%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
四川天码通科技有限公司	子公司厦门版全家科技有限公司持股 35.00%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
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%
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	受本公司副总经理张凯文控制的公司
安之行(厦门)企业咨询服务服务有限公司	受本公司副总经理张凯文控制的公司

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
甘肃港安数字版权科技有限公司	服务费	181,747.58	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门市虹约产品设计有限公司	版权保护	424.00	
计易数据科技(上海)有限公司	版权保护	37,155.24	4,084.90
杭州拾贝知识产权服务有限公司	版权保护	800.00	

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬合计金额	2,691,413.87	2,403,808.11

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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	155,430.00	2,260,800.00	226,080.00
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	2,505,000.00	2,505,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	甘肃港安数字版权科技有限公司	90,000.00	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	0.00	70.50

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

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、股份支付的修改、终止情况

无。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

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，公司针对索赔金额，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预计负债 4,189.94 万元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、其他重要事项

1、其他

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款	1,330,284.08	19.18%	1,330,284.08	100.00%	0.00	1,330,284.08	8.99%	1,330,284.08	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,330,284.08	19.18%	1,330,284.08	100.00%	0.00	1,330,284.08	8.99%	1,330,284.08	100.00%	0.00
按组合计提	5,604,312.40	80.82%	227,911.60	4.07%	5,376,400.80	13,463,536.22	91.01%	221,204.88	1.64%	13,242,331.34

坏账准备的 应收账款											
其中：											
组合 1：应 收其他款项	392,507.23	5.66%	227,911.60	58.07%	164,595.63	393,935.80	2.66%	221,204.88	56.15%	172,730.92	
组合 2：合 并范围内关 联方往来	5,211,805.17	75.16%			5,211,805.17	13,069,600.42	88.35%			13,069,600.42	
合计	6,934,596.48	100.00%	1,558,195.68	22.47%	5,376,400.80	14,793,820.30	100.00%	1,551,488.96	10.49%	13,242,331.34	

按单项计提坏账准备：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	1,239,187.37	1,239,187.37	100.00%	根据诉讼进展预计难以收回
客户二	36,731.44	36,731.44	100.00%	债务人停产难以偿还债务
客户三	54,365.27	54,365.27	100.00%	预计无法回收
合计	1,330,284.08	1,330,284.08		

按组合计提坏账准备：应收其他款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-6 个月（含 6 个月）			2.00%
7-12 个月（含 12 个月）	105,757.20	5,287.86	5.00%
1 至 2 年	71,251.43	7,125.14	10.00%
2 至 3 年			30.00%
3 年以上	215,498.60	215,498.60	100.00%
合计	392,507.23	227,911.60	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	105,757.20
1 至 2 年	71,251.43
3 年以上	6,757,587.85
3 至 4 年	6,757,587.85
合计	6,934,596.48

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	5,211,805.17	75.16%	
客户二	1,239,187.37	17.87%	1,239,187.37
客户三	181,436.10	2.62%	181,436.10

客户四	105,757.20	1.53%	5,287.86
客户五	71,251.43	1.03%	7,125.14
合计	6,809,437.27	98.21%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	223,104,661.43	234,826,826.25
合计	223,104,661.43	234,826,826.25

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金等	167,443.95	117,000.00
往来款等	230,719,053.43	242,680,538.04
减：坏账准备	-7,781,835.95	-7,970,711.79
合计	223,104,661.43	234,826,826.25

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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				
本期计提		64,821.70		64,821.70
本期转回	253,697.54			253,697.54
2023 年 6 月 30 日余额	5,640.00	7,776,195.95		7,781,835.95

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	27,846,783.99
1 至 2 年	189,382,829.44
2 至 3 年	574,440.00
3 年以上	13,082,443.95
3 至 4 年	13,082,443.95
合计	230,886,497.38

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	往来款	96,261,656.65	1-2 年	41.69%	
客户二	往来款	50,157,200.00	1-2 年	21.72%	5,015,720.00
客户三	往来款	33,210,000.00	1-2 年	14.38%	
客户四	往来款	16,964,708.01	1-2 年	7.35%	
客户五	往来款	10,500,000.00	3 年以上	4.55%	
合计		207,093,564.66		89.69%	5,015,720.00

3、长期股权投资

单位：元

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	1,607,631,542.75	891,852,002.58	715,779,540.17	1,607,211,542.75	891,852,002.58	715,359,540.17
对联营、合营企业投资	35,466,574.29		35,466,574.29	35,466,574.29		35,466,574.29
合计	1,643,098,117.04	891,852,002.58	751,246,114.46	1,642,678,117.04	891,852,002.58	750,826,114.46

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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					212,147,997.42	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				715,779,540.17	891,852,002.58

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	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											
二、联营企业											
计易数据科技(上海)有限公司	33,751,065.30									33,751,065.30	
北京线安泓文科技有限公司	378,257.24									378,257.24	
甘肃港安数字版权科技有限公司	1,337,251.75									1,337,251.75	
小计	35,466,574.29									35,466,574.29	
合计	35,466,574.29									35,466,574.29	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,670,734.51	4,521,561.48	9,385,001.49	9,520,105.25
其他业务	1,618,819.53	351,409.16	1,279,664.32	339,982.98
合计	6,289,554.04	4,872,970.64	10,664,665.81	9,860,088.23

5、投资收益

单位：元

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
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,099,194.44	3,238,776.64
合计	2,099,194.44	252,114,722.63

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

 适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	5,624.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,476,226.42	
委托他人投资或管理资产的损益	2,467,638.07	
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	7,301,391.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	65,061.69	

减：所得税影响额	195,262.16	
少数股东权益影响额	8,190.20	
合计	11,112,490.15	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	0.81%	0.0140	0.0140
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.30%	-0.0052	-0.0052

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 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净资产差异情况

适用 不适用

(2) 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净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无。

4、其他

无。

厦门安妮股份有限公司

法定代表人：张杰

二〇二三年八月三十日