



俊股股份

# 俊股股份

NEEQ: 872118

广州俊股控股股份有限公司

Jun Gu TECHNOLOGY Co.,Ltd.

## 年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人曾立东、主管会计工作负责人曾立东及会计机构负责人（会计主管人员）刘佳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对出具的带持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的审计意见，董事会表示理解，该报告客观公正地反映了公司2023年度财务状况及经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中带持续经营相关的重大不确定性段落对公司的影响。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	15
第五节	公司治理 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	22
附件	会计信息调整及差异情况 .....	62

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、俊股股份	指	广州俊股控股股份有限公司
皇瑞股份	指	广州皇瑞科技股份有限公司
汇程科技	指	山西汇程科技合伙企业（有限合伙）
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
报告期末、本期期末	指	2023年12月31日
上年同期、上期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
首创证券	指	首创证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《治理规则》		《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》
《公司章程》		广州俊股控股股份有限公司章程

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州俊股控股股份有限公司		
英文名称及缩写	Jun Gu TECHNOLOGY Co.,Ltd.		
	Jun Gu TECHNOLOGY		
法定代表人	曾立东	成立时间	2009年11月6日
控股股东	控股股东为（山西汇程科技合伙企业（有限合伙））	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（白月祥、马利娥），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业（F）-批发业（F51）-纺织、服装及家庭用品批发（F513）-化妆品及卫生用品批发（F5134）		
主要产品与服务项目	批发和零售业		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	俊股股份	证券代码	872118
挂牌时间	2017年8月18日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	20,000,000
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层		
联系方式			
董事会秘书姓名	胡婷	联系地址	广州市天河区华夏路28号富力盈信大厦3208房
电话	020-38108363	电子邮箱	158512129@qq.com
传真	020-38108761		
公司办公地址	广州市天河区华夏路28号富力盈信大厦3208房	邮政编码	510623
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440106696918433J		
注册地址	广东省广州市天河区华夏路28号富力盈信大厦3208房		
注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

2023年9月27日，山西汇程科技合伙企业（有限合伙）与钟幸华、公司签署《山西汇程科技合伙企业（有限合伙）与钟幸华关于广州俊股控股股份有限公司之收购协议》、《表决权委托协议》，山西汇程科技合伙企业（有限合伙）拟通过特定事项协议转让方式受让钟幸华持有的俊股股份 19,000,000 股，同时，在股份全部过户至汇程科技名下之前，钟幸华自愿将其持有的俊股股份 19,000,000 股股份所对应的股东权利委托给汇程科技行使。使得公司第一大股东、控股股东、实际控制人发生变更。实际控制人由钟幸华变更为白月祥、马利娥，第一大股东、控股股东由钟幸华变更为山西汇程科技合伙企业（有限合伙）。就上述股份转让事项，2024年3月20日已获得全国股转公司出具了《关于俊股股份特定事项协议转让申请的确认函》，截止本报告批准报出日，上述股份过户手续尚在办理之中。

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

2023年9月27日，山西汇程科技合伙企业（有限合伙）与钟幸华、公司签署《山西汇程科技合伙企业（有限合伙）与钟幸华关于广州俊股控股股份有限公司之收购协议》、《表决权委托协议》，山西汇程科技合伙企业（有限合伙）拟通过特定事项协议转让方式受让钟幸华持有的俊股股份 19,000,000 股，同时，在股份全部过户至汇程科技名下之前，钟幸华自愿将其持有的俊股股份 19,000,000 股股份所对应的股东权利委托给汇程科技行使。使得公司第一大股东、控股股东、实际控制人发生变更。实际控制人由钟幸华变更为白月祥、马利娥，第一大股东、控股股东由钟幸华变更为山西汇程科技合伙企业（有限合伙）。就上述股份转让事项，2024年3月20日已获得全国股转公司出具了《关于俊股股份特定事项协议转让申请的确认函》，截止本报告批准报出日，上述股份过户手续尚在办理之中。

公司原有化妆品及卫生用品批发业已停滞。受近年整体经济低迷影响，公司业务转型受挫，业务拓展不理想。公司管理层 2023 年通过引进外部投资者注入新的活力，通过新的投资者拓展新的业务以提高公司的经营能力，并促进公司可持续经营发展。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	0	188,679.24	-100.00%
毛利率%		100%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,685,860.95	-1,230,443.42	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,680,039.01	-1,213,353.44	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	590.47%	-104.93%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	588.43%	-103.47%	-
基本每股收益	-0.08	-0.06	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	185,073.47	1,296,761.69	-85.73%
负债总计	120,000.00	739,341.76	-83.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,073.47	557,419.93	-88.33%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.0033	0.03	-100.00%
资产负债率%（母公司）	64.84%	57.01%	-
资产负债率%（合并）	64.84%	57.01%	-
流动比率	1.54	0.02	-
利息保障倍数	-	-	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	150,334.69	-1,961,847.26	
应收账款周转率	0	0.18	-
存货周转率	-	-	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-85.73%	-69.43%	-
营业收入增长率%	-100.00%	-97.14%	-
净利润增长率%	-	-	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	167,470.15	90.49%	17,125.28	1.32%	877.91%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	0	0%	0	0%	0%
无形资产	0	0%	1,279,070.37	98.64%	-100.00%
其他应付款	0	0%	661,054.05	50.98%	-100.00%
应付职工薪酬	120,000.00	64.84%	0	0%	0%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末余额较期初增加，主要系公司股东提供的资金用于支持公司日常开支所致。
- 2、无形资产期末账面价值较期初大幅减少，主要系公司计提无形资产摊销，以及因公司原业务停滞，在期末对无形资产计提资产减值损失所致。
- 3、应付职工薪酬期末余额增加，主要系公司计提需支付的员工薪酬所致。
- 4、其他应付款期末余额较期初大幅减少，主要系公司原实际控制人钟幸华豁免对公司债权所致。

#### （二） 经营情况分析

##### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的	金额	占营业收入	



		比重%		的比重%	
营业收入	0	-	188,679.24	-	-100.00%
营业成本	0		0		0%
毛利率%	0%	-	100%	-	-
管理费用	1,221,724.83	0%	1,400,975.79	742.52%	-12.79%
财务费用	2,040.62	0%	1,056.89	0.56%	93.08%
投资收益	10.18	0%	-43,348.50	-22.97%	-100.02%
资产减值损失	-456,273.56	0%	0	0%	0%
营业利润	-1,681,748.50	0%	-1,254,982.27	-665.14%	34.01%
营业外收入	35.40	0%	24,538.85	13.01%	-99.86%
净利润	-1,685,860.95	0%	-1,230,443.42	-652.14%	37.01%

### 项目重大变动原因:

- 1、本年公司未实现营业收入，主要系公司原业务已停滞，未能有效开拓到新的业务收入。同时，下半年公司因实际控制人发生变更，公司处于实际控制人变更的过渡期。
- 2、管理费用本期较上年同期有所下降，主要系公司原业务已停滞，公司整体日常管理费用开支有所减少。
- 3 资产减值损失本期大幅增加，主要系公司原业务已停滞，且下半年实际控制人发生变更，在本期末对原有业务的无形资产技术计提了相应的减值损失。
- 4、营业利润、净利润本期亏损扩大，主要系公司原业务已停滞，未能开拓到新的业务收入，除公司日常经营开支外，在期末公司计提了无形资产减值损失，导致本期亏损有所扩大。

### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	0	0	0%
其他业务收入	0	188,679.24	-100.00%
主营业务成本	0	0	0%
其他业务成本	0	0	0%

### 按产品分类分析:

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
服务费	0	0	0%	-100%	0%	-100%

### 按地区分类分析:

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因:

本年公司未实现营业收入，主要系公司原业务已停滞，未能有效开拓到新的业务收入。同时，下半年公

司因实际控制人发生变更，公司处于实际控制人变更的过渡期。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	-	-	-	
2	-	-	-	
3	-	-	-	
4	-	-	-	
5	-	-	-	
合计		-	-	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	-	-	-	
2	-	-	-	
3	-	-	-	
4	-	-	-	
5	-	-	-	
合计		-	-	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	150,334.69	-1,961,847.26	0%
投资活动产生的现金流量净额	10.18	-43,348.50	0%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0%

#### 现金流量分析：

1、本年经营活动产生的现金流量净额流入，主要系公司收到股东提供的资金用于支持公司日常开支所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

## (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

## (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司规模小，抗风险能力弱，持续经营能力存在重大不确定性风险	2023 年度公司未能实现收入，公司仍处于发展初期，整体规模小，原有业务停滞，业务转型不理想，公司受制于资金实力有限，融资渠道单一，难以投入更多的资源用于品牌建设和渠道开拓，制约了公司发展和成长。公司规模小，公司抗风险能力弱，存在一定的经营风险和竞争风险，进而导致公司持续经营能力存在重大不确定性风险。
人力资源风险	公司处于谋求业务转型期，业务开展很大程度上依赖于具备专业技能与经验的营销团队，公司面临管理层人才储备与公司发展不匹配的风险，进而给公司的转型发展带来风险。
内部控制制度尚未运作成熟的风险	公司可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。公司董事、监事及高级管理人员将在实际运作中不断深化公司治理理念，加深对相关法律法规、证监会及全国股转公司出具的相关业务规则的学习，进一步提高规范运作的意识，以保证公司治理机制和内部控制的有效运行，使得公司规范治理更趋完善、内部控制制度运行更趋成熟。
实际控制人控制不当风险	2023 年 9 月 27 日，山西汇程科技合伙企业（有限合伙）拟通过特定事项协议转让方式受让钟幸华持有的俊股股份 19,000,000 股，使得公司第一大股东、控股股东、实际控制人发生变更。实际控制人由钟幸华变更为白月祥、马利娥。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，公司和中小股东利益可能面临实际控制人控制不当的风险。
收购人不能按计划将新资产、新业务注入公司的风险	2023 年 9 月 27 日，山西汇程科技合伙企业（有限合伙）与钟幸华、公司签署《山西汇程科技合伙企业（有限合伙）与钟幸华关于广州俊股控股股份有限公司之收购协议》《表决权委托协议》，山西汇程科技合伙企业（有限合伙）拟通过特定事项协

	议转让方式受让钟幸华持有的俊股股份 19,000,000 股，使得公司第一大股东、控股股东、实际控制人发生变更。实际控制人由钟幸华变更为白月祥、马利娥，第一大股东、控股股东由钟幸华变更为山西汇程科技合伙企业（有限合伙）。收购人完成收购后，若未来收购人不能按计划将新资产、新业务注入公司，公司未能实现扩大业务规模、新增盈利增长点，未能实现扭亏为盈，公司可能存在持续经营能力存在重大不确定性的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受关联方债务豁免	1,193,514.49	1,193,514.49
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为支持公司经营发展和日常经营开支，2023 年度原实际控制人钟幸华豁免了对公司债权 1,193,514.49 元。

1、2023 年 6 月，钟幸华豁免了对公司债权 5 万元，根据《治理规则》和《公司章程》规定，该笔豁免金额未到达董事会审议标准，同时该事项系公司单方面获益，可免于按照关联交易审议，由公司总经理审批执行。

2、2023 年 12 月 29 日，公司召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于接受关联方债务豁免暨关联交易的议案》。钟幸华豁免了对公司债权 1,143,514.49 元，该议案系公司单方面获益的交易，根据《治理规则》规定，可免于履行股东大会审议程序。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
收购人	2021 年 4 月 20 日		收购	关于股份限售及是否存在股权代持的承诺	关于股份限售及是否存在股权代持的承诺收购人出具了《本次收购是否存在股权代持及相关股份限售的承诺》	正在履行中

收购人	2021年4月 20日		收购	关于不注入金融类、房地产类企业或资产的承诺	关于不注入金融类、房地产类企业或资产的承诺 收购人出具了《不注入金融类、房地产类业务的承诺》	正在履行中
收购人	2021年4月 20日		收购	关于规范运作公众公司的管理能力的承诺	关于规范运作公众公司的管理能力的承诺 收购人出具了《关于规范运作公众公司的管理能力的承诺》	正在履行中
收购人	2021年4月 20日		收购	关于有偿聘请第三方中介机构的承诺	关于有偿聘请第三方中介机构的承诺 收购人出具了《关于有偿聘请第三方中介机构的承诺函》	正在履行中
收购人	2021年4月 20日		收购	关于提供信息真实性、准确性和完整性的承诺函	关于提供信息真实性、准确性和完整性的承诺函 收购人出具了《关于提供信息真实性、准确性和完整性的承诺函》	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺，所有承诺均正在履行中。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,148,724	25.74%	-4,940,425	208,299	1.0415%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,947,925	24.74%	-4,947,925	0	0%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,851,276	74.26%	4,940,425	19,791,701	98.9585%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,843,776	74.22%	-14,843,776	0	0%	
	董事、监事、高管	7,500	0.04%	-7,500			
	核心员工						
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							2

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

根据 2023 年 9 月 27 日山西汇程科技合伙企业（有限合伙）与钟幸华、公司签署的《山西汇程科技合伙企业（有限合伙）与钟幸华关于广州俊股控股股份有限公司之收购协议》和《表决权委托协议》约定，钟幸华持有的俊股股份 19,000,000 股转让至山西汇程科技合伙企业（有限合伙），2024 年 3 月 20 日全国股转公司出具了《关于俊股股份特定事项协议转让申请的确认函》，目前股份过户手续尚在办理之中。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	钟幸华	19,791,701	0	19,791,701	98.9585%	19,791,701	0	0	0
2	深圳俊股投资合伙	200,799	7,500	208,299	1.0415%	0	208,299	0	0

	企业（有 限合伙）								
3	徐文政	7,500	-7,500	0	0%	0		0	0
	<b>合计</b>	20,000,000	0	20,000,000	100.00%	19,791,701	208,299	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

钟幸华系深圳俊股投资合伙企业（有限合伙）实际控制人；除前述披露外，股东之间无其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

2023年9月27日，山西汇程科技合伙企业（有限合伙）与钟幸华、公司签署《山西汇程科技合伙企业（有限合伙）与钟幸华关于广州俊股控股股份有限公司之收购协议》《表决权委托协议》，山西汇程科技合伙企业（有限合伙）拟通过特定事项协议转让方式受让钟幸华持有的俊股股份19,000,000股，使得公司第一大股东、控股股东、实际控制人发生变更。实际控制人由钟幸华变更为白月祥、马利娥，第一大股东、控股股东由钟幸华变更为山西汇程科技合伙企业（有限合伙）。

山西汇程科技合伙企业（有限合伙）成立于2023年7月21日，注册资本215万元人民币，住所：山西转型综合改革示范区科技新城化章北街1号山西数据流量生态园4号楼4层4402-338；统一社会信用代码：91149900MACP7PR69X。主营业务：信息技术咨询服务、技术开发、企业管理咨询。

### （二）实际控制人情况

白月祥，男，中国国籍，无境外永久居留权，1963年12月出生。1986年12月至今，任中国铁路呼和浩特局集团有限公司包头西机务段信号员；2021年9月至今，任武川县蒙利食品有限责任公司执行董事、经理兼法定代表人；2022年8月至今，任包头市金泰安矿业有限责任公司执行董事、经理兼法定代表人；2023年6月至今，任太原申博管理咨询有限公司执行董事兼总经理、法定代表人；2023年6月至今，任山西锦誉投资管理有限公司执行董事兼总经理、法定代表人；2023年7月至今，任山西汇程科技合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

马利娥，女，中国国籍，无境外永久居留权，1963年12月出生。1982年9月至2013年9月，任包头市食品公司普通职员；2013年6月至2017年6月，任包头市圆硕贸易有限公司执行董事兼总经理；2020年12月至今，任内蒙古玖灿实业有限公司监事；2020年12月至今，担任包头鑫美康科技有限责任公司监事；2022年8月至今，任包头市金泰安矿业有限责任公司监事。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一）报告期内的股票发行情况

适用 不适用



(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
曾立东	董事长、财务负责人	男	1969年11月	2023年8月16日	2026年8月15日	0	0	0	0%
温群	董事	女	1979年5月	2023年8月16日	2026年8月15日	0	0	0	0%
陈雪倩	董事	女	1992年3月	2023年8月16日	2026年8月15日	0	0	0	0%
胡婷	董事、总经理、董事会秘书	女	1986年1月	2023年8月16日	2026年8月15日	0	0	0	0%
罗玲玲	董事	女	1984年1月	2023年8月16日	2026年8月15日	0	0	0	0%
刘柏发	监事、监事会主席	男	1978年5月	2023年8月16日	2026年8月15日	0	0	0	0%
代鑫	监事	男	1994年2月	2023年8月16日	2026年8月15日	0	0	0	0%
周楚凡	职工监事	女	2000年10月	2023年8月16日	2026年8月15日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
曾立东	财务负责人	新任	董事、董事长、财务负责人	换届选举
钟幸华	董事长、董事	离任	无	换届选举

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2			2
行政人员	1	1	1	1
财务人员	1	1		2
技术人员	1		1	0
员工总计	5			5

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	3	3
专科	2	2
专科以下		
员工总计	5	5

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

无

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股转公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内，公司未建立新的治理制度。根据《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》（股转系统办发〔2021〕116号）相关要求。公司董事会于2023年10月至2023年12月开展了治理专项自查及规范活动，2023年度公司建立了较为完善的内部制度；机构设置健全合理；董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规的规定，相关履职情况良好；公司三会决策运行良好；在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性。2023年度公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场等情形。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会认为：报告期内，董事会运作规范，认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立健全了法人治理结构。在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、资产独立公司拥有的资产产权明晰，均由公司实际控制和使用。截至本报告期末，公司股东及其关联方不存在占用公司的资金和其他资产的情况，公司资产独立。

2、人员独立公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪。公司与员工签订了劳动合同，公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理制度。

3、公司的财务独立公司设有独立的财务部门，配备了专职财务人员，制定了独立、完整、规范的财务

核算体系及财务管理制度，独立进行财务核算及决策，财务人员无兼职情况。公司开立了独立的银行账号，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，无混合纳税现象。

4、机构独立公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，按照《公司章程》的规定聘任了经理层，同时根据公司业务发展的需要设置了各职能部门，独立行使经营管理职权；公司各组织机构的设置、运行和管理均完全独立于各股东，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、业务独立公司拥有独立完整的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、业务部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，公司业务独立。

#### **(四) 对重大内部管理制度的评价**

公司已在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大方面完善了内部控制体系，并能得以贯彻执行。公司现有内部控制制度健全，各项管理制度的执行有效，能够为公司遵守现行法律法规、公司经营的效率和效果、公司财务报告的可靠性提供合理保证，由内部控制导致的财务和经营风险较低，公司的内部控制制度具备充分性。

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司管理制度，能在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下进行独立核算，符合现代企业制度的要求，在财务管理和内部控制制度的完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷。

### **四、 投资者保护**

#### **(一) 实行累积投票制的情况**

适用 不适用

#### **(二) 提供网络投票的情况**

适用 不适用

#### **(三) 表决权差异安排**

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input checked="" type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中名国成审字【2024】第 0381 号			
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元			
审计报告日期	2024 年 3 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王敬超 2 年	孙悦梅 1 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	8			

中名国成审字【2024】第 0381 号

广州俊股控股股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州俊股控股股份有限公司（以下简称俊股公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了俊股公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年的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，我们独立于俊股公司，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 持续经营所述，公司 2023 年度营业收入为 0.00 元，归属于母公司股东的净利润为-1,685,860.95 元，且持续 3 年以上净利润为负数，2023、2022、2021 年经营活动产生的现金流量净额分别为 150,334.69 元、-1,961,847.26 元、-899,879.06 元。这些情况表明存在可能导致对俊股股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 其他信息

俊股公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括俊股公司 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

俊股公司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，管理层负责评估俊股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俊股公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督俊股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

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对俊股公司的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俊股公司不能持续经营。

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

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。

北京中名国成会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王敬超  
（项目合伙人）

中国注册会计师：孙悦梅

中国·北京

二〇二四年三月二十八日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	167,470.15	17,125.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2		
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、3	500.00	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、4	17,103.32	566.04
<b>流动资产合计</b>		<b>185,073.47</b>	<b>17,691.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			



使用权资产			
无形资产	五、5	0	1,279,070.37
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			
<b>非流动资产合计</b>		0	1,279,070.37
<b>资产总计</b>		185,073.47	1,296,761.69
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、6	120,000.00	
应交税费	五、7	0	78,287.71
其他应付款	五、8	0	661,054.05
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		120,000.00	739,341.76
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		120,000.00	739,341.76
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、9	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、10	10,250,077.24	9,056,562.75
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	五、11	-30,185,003.77	-28,499,142.82
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		65,073.47	557,419.93
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		65,073.47	557,419.93
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		185,073.47	1,296,761.69

法定代表人：曾立东

主管会计工作负责人：曾立东

会计机构负责人：刘佳

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>	五、12	0	188,679.24
其中：营业收入	五、12	0	188,679.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,223,765.45	1,402,032.68
其中：营业成本	五、12	0	0
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			
销售费用			
管理费用	五、13	1,221,724.83	1,400,975.79
研发费用			
财务费用	五、14	2,040.62	1,056.89
其中：利息费用			
利息收入		145.91	155.73
加：其他收益	五、15	-1,719.67	1,719.67
投资收益（损失以“-”号填列）	五、16	10.18	-43,348.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、17	-456,273.56	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,681,748.50</b>	<b>-1,254,982.27</b>
加：营业外收入	五、18	35.40	24,538.85
减：营业外支出	五、19	4,147.85	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,685,860.95</b>	<b>-1,230,443.42</b>
减：所得税费用	五、19		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,685,860.95</b>	<b>-1,230,443.42</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,685,860.95	-1,230,443.42
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,685,860.95	-1,230,443.42
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,685,860.95	-1,230,443.42
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,685,860.95	-1,230,443.42
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.08	-0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.08	-0.06

法定代表人：曾立东

主管会计工作负责人：曾立东

会计机构负责人：刘佳

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			200,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			93,943.33
收到其他与经营活动有关的现金	五、20	961,303.16	1,186,706.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>961,303.16</b>	<b>1,480,650.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		0	97,505.84
支付的各项税费		84,119.83	1,770.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、20	726,848.64	3,343,221.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		810,968.47	3,442,497.29
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		150,334.69	-1,961,847.26
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			338,651.50
取得投资收益收到的现金		10.18	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		10.18	338,651.50
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		0	382,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		0	382,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		10.18	-43,348.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0	0
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		150,344.87	-2,005,195.76
加：期初现金及现金等价物余额		17,125.28	2,022,321.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		167,470.15	17,125.28

法定代表人：曾立东

主管会计工作负责人：曾立东

会计机构负责人：刘佳

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				9,056,562.75						-28,499,142.82		557,419.93
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	20,000,000.00				9,056,562.75						-28,499,142.82		557,419.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,193,514.49						-1,685,860.95		-492,346.46
（一）综合收益总额											-1,685,860.95		-1,685,860.95
（二）所有者投入和减少资本					1,193,514.49								1,193,514.49
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					1,193,514.49								1,193,514.49
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本期末余额</b>	20,000,000.00				10,250,077.24							-30,185,003.77	65,073.47

项目	2022 年													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	20,000,000.00				9,056,562.75							-27,268,699.40		1,787,863.35
加：会计政策变更														

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	20,000,000.00			9,056,562.75						-27,268,699.40		1,787,863.35
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>										-1,230,443.42		-1,230,443.42
（一）综合收益总额										-1,230,443.42		-1,230,443.42
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												



5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	20,000,000.00				9,056,562.75						-28,499,142.82		557,419.93

法定代表人：曾立东

主管会计工作负责人：曾立东

会计机构负责人：刘佳

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

公司名称：广州俊股控股股份有限公司（简称“本公司”或“公司”）

证券代码：872118

统一社会信用代码：91440106696918433J

注册地址：广州市天河区华夏路 28 号 3208 房

注册资本：人民币贰仟万元

法定代表人：曾立东

成立时间：2009 年 11 月 6 日

#### 2、公司的行业性质和经营范围

广告制作；广告设计、代理；软件销售；日用品销售；中医养生保健服务（非医疗）；以自有资金从事投资活动；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；商业综合体管理服务；日用品批发；个人卫生用品销售；健康咨询服务（不含诊疗服务）；食品经营（仅销售预包装食品）；市场营销策划；企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；销售代理；养生保健服务（非医疗）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；化妆品零售；日用百货销售；美甲服务；日用杂品销售；化妆品批发；企业形象策划；财务咨询；互联网销售（除销售需要许可的商品）；个人互联网直播服务（需备案）；动漫游戏开发；数字文化创意软件开发；数字文化创意内容应用服务；信息系统集成服务；科技中介服务；计算机系统服务；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；电子产品销售；电影摄制服务；第二类增值电信业务；货物进出口；医疗服务；保健食品销售；美容服务；网络文化经营；互联网信息服务；进出口代理；技术进出口；计算机信息系统安全专用产品销售；电视剧发行。

#### 3、合并财务报表范围

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 3 月 28 日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关

规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

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

## 2、持续经营

公司2023年度营业收入为0.00元，归属于母公司股东的净利润为-1,685,860.95元，且持续3年以上净利润为负数，2023、2022、2021年经营活动产生的现金流量净额分别为150,334.69元、-1,961,847.26元、-899,879.06元。上述可能导致对持续经营假设产生疑虑的情况，公司管理层制定了相应的应对计划，以维持本公司的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的财务状况以及2023年的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取

得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

## (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。在购买日,取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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,确认为商誉,按成本扣除累计减值准备进行后续计量;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差额,经复核后计入当期损益。

### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,购买日对这部分其他综合收益不作处理,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中,合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益;购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益,由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表编制方法

### (1) 合并范围

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

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、金融工具

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）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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。

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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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。

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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入



当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是

为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，

处于第二阶段，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

①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，结合当前状况以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。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

②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，结合当前状况以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。确定组合的依据如下：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
采用账龄分析法对应收账款计提的信用损失	本组合以关联方账款外的款项的账龄作为信用风险特征。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以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

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
其他组合	正常关联方账款、备用金、押金、保证金等。	不计提预期信用损失

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
0-6 个月以内 (含 6 个月, 下同)	3
7-12 月	10
1-2 年	30
2-3 年	50
3 年以上	100

B. 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《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

C、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，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，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，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：以关联方账款外的款项的账龄组合

其他应收款组合 2：关联方账款、备用金、押金、保证金等

(5) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产

生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 10、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

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

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

## 11、无形资产

本公司无形资产包括【非专利技术、商标权】等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
非专利技术	5	年限平均摊销
商标权	10	年限平均摊销

## 12、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

#### （4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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。

### 13、收入

#### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本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，本公司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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

本年度公司收入主要来源于：商品销售收入。

公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。控制权转移的具体判断依据为：产品已发出，经客户确认验收或签署其他验收文件等方式，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

#### 14、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在



相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 15、重要会计政策、会计估计的变更

##### (1) 会计政策变更

本报告期未发生会计政策变更。

##### (2) 会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、6
教育税附加	应纳流转税额	3
地方教育税附加	应纳流转税额	2
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

### 2、税收优惠及批文

无。

## 五、财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
库存现金		
银行存款	167,470.15	8,473.02
财务公司存款		
其他货币资金		8,652.26

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
合计	167, 470. 15	17, 125. 28
其中：存放在境外的款项总额		

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	2023. 12. 31	2022. 12. 31
1 年以内		
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		3, 170. 00
4 至 5 年	3, 170. 00	5, 807. 12
5 年以上	1, 072, 102. 12	1, 066, 295. 00
小计	1, 075, 272. 12	1, 075, 272. 12
减：坏账准备	1, 075, 272. 12	1, 075, 272. 12
合计	0. 00	0. 00

### (2) 按坏账计提方法分类披露

	2023. 12. 31				
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	1, 075, 272. 12	100. 00	1, 075, 272. 12	100. 00	0. 00
合计	1, 075, 272. 12	100. 00	1, 075, 272. 12	100. 00	0. 00

续：

	2022. 12. 31				
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	1, 075, 272. 12	100. 00	1, 075, 272. 12	100. 00	0. 00
合计	1, 075, 272. 12	100. 00	1, 075, 272. 12	100. 00	0. 00

按单项计提坏账准备：

	2023. 12. 31			
名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
广州市汇眼通企业策划有限公司	1, 075, 272. 12	1, 075, 272. 12	100. 00	预计无法收回
合计	1, 075, 272. 12	1, 075, 272. 12	100. 00	

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2022. 12. 31	1, 075, 272. 12

	坏账准备金额
本期计提	
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
其他	
<b>2023. 12. 31</b>	<b>1, 075, 272. 12</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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
广州市汇眼通企业策划有限公司	1, 075, 272. 12	100. 00	1, 075, 272. 12
<b>合计</b>	<b>1, 075, 272. 12</b>	<b>100. 00</b>	<b>1, 075, 272. 12</b>

3、其他应收款

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	500. 00	
<b>合计</b>	<b>500. 00</b>	

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023. 12. 31	2022. 12. 31
1年以内	500. 00	
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
<b>小计</b>	<b>500. 00</b>	
减：坏账准备		
<b>合计</b>	<b>500. 00</b>	

②按款项性质披露

项目	2023. 12. 31			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	500. 00		500. 00			
<b>合计</b>	<b>500. 00</b>		<b>500. 00</b>			

4、其他流动资产

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
增值税留抵税额		
待抵扣进项税	17, 103. 32	566. 04
<b>合计</b>	<b>17, 103. 32</b>	<b>566. 04</b>

#### 5、无形资产

##### (1) 无形资产情况

项目	非专利技术	商标	合计
一、账面原值			
1. 2022. 12. 31	5, 892, 301. 78	19, 304. 21	5, 911, 605. 99
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2023. 12. 31	5, 892, 301. 78	19, 304. 21	5, 911, 605. 99
二、累计摊销			
1. 2022. 12. 31	4, 623, 652. 29	8, 883. 33	4, 632, 535. 62
2. 本期增加金额			
(1) 计提	820, 866. 49	1, 930. 32	822, 796. 81
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2023. 12. 31	5, 444, 518. 78	10, 813. 65	5, 455, 332. 43
三、减值准备			
1. 2022. 12. 31			
2. 本期增加金额			
(1) 计提	447, 783. 00	8, 490. 56	456, 273. 56
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2023. 12. 31	447, 783. 00	8, 490. 56	456, 273. 56
四、账面价值			
1. 2023. 12. 31 账面价值			
2. 2022. 12. 31 账面价值	1, 268, 649. 49	10, 420. 88	1, 279, 070. 37

#### 6、应付职工薪酬

项目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 12. 31
短期薪酬		110, 160. 00		110, 160. 00
离职后福利-设定提存计划		9, 840. 00		9, 840. 00
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>		<b>120, 000. 00</b>		<b>120, 000. 00</b>

##### (1) 短期薪酬

项 目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 12. 31
工资、奖金、津贴和补贴		101,760.00		101,760.00
职工福利费				
社会保险费		2,400.00		2,400.00
其中：1. 医疗保险费		2,400.00		2,400.00
2. 工伤保险费				
3. 生育保险费				
住房公积金		6,000.00		6,000.00
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
<b>合 计</b>		<b>110,160.00</b>		<b>110,160.00</b>

(2) 设定提存计划

项 目	2022. 12. 31	本期增加	本期减少	2023. 12. 31
离职后福利		9,840.00		9,840.00
其中：基本养老保险费		9,600.00		9,600.00
失业保险费		240.00		240.00
企业年金缴费				
其他				
<b>合 计</b>		<b>9,840.00</b>		<b>9,840.00</b>

7、应交税费

税项	2023. 12. 31	2022. 12. 31
增值税		78,287.71
<b>合计</b>		<b>78,287.71</b>

8、其他应付款

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
应付利息		
应付股利		
其他应付款		661,054.05
<b>合计</b>		<b>661,054.05</b>

(1) 其他应付款

项目	2023. 12. 31	2022. 12. 31
往来款		361,054.05
无形资产转让款		300,000.00
<b>合计</b>		<b>661,054.05</b>

## 9、股本

项目	2022.12.31	发行 新股	本期增减(+、-)			小计	2023.12.31
			送股	公积金 转股	其他		
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

## 10、资本公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
股本溢价	3,751,762.33			3,751,762.33
其他资本公积	5,304,800.42	1,193,514.49		6,498,314.91
<b>合计</b>	<b>9,056,562.75</b>	<b>1,193,514.49</b>		<b>10,250,077.24</b>

## 11、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比例
调整前上期末未分配利润	-28,499,142.82	-27,268,699.40	--
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			--
调整后期初未分配利润	-28,499,142.82	-27,268,699.40	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,685,860.95	-1,230,443.42	--
减: 提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-30,185,003.77	-28,499,142.82	
其中: 子公司当年提取的盈余公积归属 于母公司的金额			

## 12、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务			188,679.24	
<b>合计</b>			<b>188,679.24</b>	

### (2) 营业收入、营业成本按行业(或产品类型)划分

主要产品类型(或行业)	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
商品销售				

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
服务费				
小计				
其他业务：				
销售材料				
快递费				
服务费			188,679.24	
小计			188,679.24	
<b>合计</b>			<b>188,679.24</b>	

#### 13、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	120,000.00	95,134.28
办公费	20,940.44	63,999.81
交通差旅费	174.86	25,658.38
无形资产摊销	822,796.81	930,390.72
服务费	257,812.72	260,041.31
业务招待费		25,751.29
<b>合计</b>	<b>1,221,724.83</b>	<b>1,400,975.79</b>

#### 14、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息资本化		
利息收入	145.91	155.73
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	2,186.53	1,212.62
<b>合计</b>	<b>2,040.62</b>	<b>1,056.89</b>

#### 15、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴			与收益相关
加计抵减	-1,719.67	1,719.67	与收益相关
<b>合计</b>	<b>-1,719.67</b>	<b>1,719.67</b>	

#### 16、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他债权投资持有期间的利息收入	10.18	-43,348.50
其他		
<b>合计</b>	<b>10.18</b>	<b>-43,348.50</b>

17、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产减值损失	-456,273.56	
<b>合计</b>	<b>-456,273.56</b>	

18、营业外收入

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
无需支付款项			
政府补助			
其他	35.40	24,538.85	35.40
<b>合计</b>	<b>35.40</b>	<b>24,538.85</b>	<b>35.40</b>

19、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的金额
其他	4,147.85		4,147.85
<b>合计</b>	<b>4,147.85</b>		<b>4,147.85</b>

20、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助收入		
收到的利息收入	145.91	155.73
往来款及其他	961,157.25	1,186,550.97
<b>合计</b>	<b>961,303.16</b>	<b>1,186,706.70</b>

（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
费用支付的现金	135,791.39	376,663.41
往来款及其他	591,057.25	2,966,558.04
<b>合计</b>	<b>726,848.64</b>	<b>3,343,221.45</b>

21、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,685,860.95	-1,230,443.42
加：资产减值损失	456,273.56	
信用减值损失		
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧		



补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	822,796.81	930,390.72
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
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）		
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,040.62	
投资损失（收益以“-”号填列）	-10.18	43,348.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-500.00	9,107.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	559,676.07	-1,714,250.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	150,334.69	-1,961,847.26
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
当期新增的使用权资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	167,470.15	17,125.28
减：现金的期初余额	17,125.28	2,022,321.04
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	150,344.87	-2,005,195.76

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	167,470.15	17,125.28
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	167,470.15	8,473.02
可随时用于支付的其他货币资金		8,652.26
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	167,470.15	17,125.28

项目	期末数	期初数
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括借款、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。

### 1、市场风险

#### (1) 汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司主要业务活动以人民币计价结算。截止 2023 年 12 月 31 日，不存在资产或负债为美元、欧元等外币余额情况。

#### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。截止 2023 年 12 月 31 日，利率产生的合理变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### (3) 其他价格风险

本公司持有的交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

### 2、信用风险

2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。为降低信用风险，本公司相关部门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 七、关联方及关联交易

本公司最终控制方是：白月祥、马利娥

注：2023年9月27日，山西汇程科技合伙企业（有限合伙）与钟幸华、公司签署《山西汇程科技合伙企业（有限合伙）与钟幸华关于广州俊股控股股份有限公司之收购协议》、《表决权委托协议》，山西汇程科技合伙企业（有限合伙）拟通过特定事项协议转让方式受让钟幸华持有的俊股股份 19,000,000 股，使得公司第一大股东、控股股东变更为山西汇程科技合伙企业（有限合伙），实际控制人变更为白月祥、马利娥。

1、本公司的子公司情况

无。

2、本公司的合营企业和联营企业情况

无。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
山西汇程科技合伙企业（有限合伙）	控股股东
钟幸华	原实际控制人
深圳俊股投资合伙企业（有限合伙）	原实际控制人控制的企业
白月祥	实际控制人
马利娥	实际控制人
曾立东	法人、董事长、财务负责人、公司董事
胡婷	总经理、董事会秘书、公司董事
刘柏发	监事会主席、监事
陈雪倩	公司董事
罗玲玲	公司董事
代鑫	监事
周楚凡	职工代表监事
温群	公司董事

4、关联方交易情况

2023年度，原实际控制人钟幸华豁免对公司债权合计金额 1,193,514.49 元，公司计入资本公积-其他资本公积。

5、关联方款项

项目名称	关联方	2023.12.31	2022.12.31
其他应收款	山西汇程科技合伙企业（有限合伙）	500.00	

## 八、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

无。

## 十一、补充资料

### (1) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	-1,719.67	
对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	10.18	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		

项目	本期发生额	说明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,112.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-5,821.94	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-5,821.94	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-5,821.94	

(2) 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
归属于公司普通股股东的净利润	590.47	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	588.43	-0.08	-0.08

广州俊股控股股份有限公司

2024年3月29日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	-1,719.67
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	10.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,112.45
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-5,821.94</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-5,821.94</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用